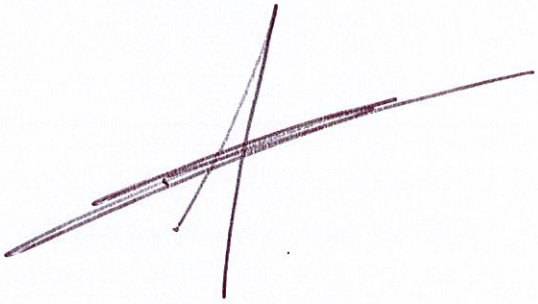
BEGLES DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
au capital de 132 360 euros
Siège social : 2 RUE MAURICE MARTIN
33130 BEGLES
319 641 064 RCS BORDEAUX

BILAN – COMPTE DE RESULTAT – ANNEXE

exercice clos le 28 février 2023

Pour copie certifiée conforme
Le Président



BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 28/02/2023 12			Exercice N-1 28/02/2022 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	56 896	56 896		87	-87	-100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	282 901	60 890	222 011	223 184	-1 173	-0.53
	Constructions	3 875 386	2 805 821	1 069 565	1 159 282	-89 718	-7.74
	Installations techniques, matériel et outillage	380 574	326 780	53 794	84 385	-30 591	-36.25
	Autres immobilisations corporelles	1 401 043	985 197	415 846	534 139	-118 293	-22.15
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	531 906	1 263	530 643	534 229	-3 586	-0.67
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	166		166	166		
	Total II	6 528 873	4 236 848	2 292 024	2 535 472	-243 448	-9.60
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	3 754		3 754	3 860	-105	-2.73
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 374 251		1 374 251	1 279 925	94 326	7.37
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	90 755	16 570	74 185	128 467	-54 282	-42.25
	Autres créances	1 195 688		1 195 688	1 016 908	178 781	17.58
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	227 981		227 981	99 118	128 863	130.01
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	42 517		42 517	44 348	-1 831	-4.13
	Total III	2 934 946	16 570	2 918 375	2 572 625	345 750	13.44
	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)	9 463 818	4 253 419	5 210 400	5 108 097	102 303	2.00

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

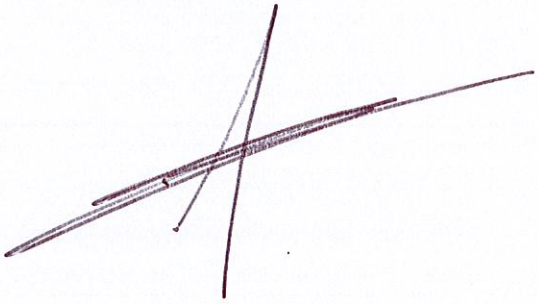
	PASSIF	Exercice N 28/02/2023 12	Exercice N-1 28/02/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 132 360)	132 360	132 360		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	13 236	13 236		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	907 934	775 926	132 009	17.01
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	353 740	282 009	71 731	25.44
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 407 270	1 203 530	203 740	16.93
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	48 719	65 897	-17 178	-26.07
	Provisions pour charges				
	Total III	48 719	65 897	-17 178	-26.07
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 439 051	1 196 856	242 195	20.24
	Concours bancaires courants	283 352	656 567	-373 215	-56.84
	Emprunts et dettes financières diverses	107 563	127 920	-20 357	-15.91
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 266 028	1 249 443	16 586	1.33
	Dettes fiscales et sociales	628 057	538 753	89 304	16.58
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	30 360	69 131	-38 771	-56.08
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	3 754 411	3 838 670	-84 259	-2.20
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 210 400	5 108 097	102 303	2.00
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 078 981	3 341 954		

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 2023

Pour copie certifiée conforme
Le Président



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 28/02/2023 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	28/02/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	15 498 881		15 498 881	14 927 927	570 955	3.82
Production vendue de biens						
Production vendue de services	303 295		303 295	389 832	-86 536	-22.20
Chiffre d'affaires NET	15 802 177		15 802 177	15 317 758	484 419	3.16
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			5 651	26 668	-21 018	-78.81
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			26 065	28 657	-2 592	-9.05
Autres produits			191 528	4 216	187 311	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			16 025 420	15 377 300	648 120	4.21
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			12 174 819	11 569 305	605 513	5.23
Variation de stock (marchandises)			-94 326	-105 859	11 534	10.90
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 329	3 864	-2 536	-65.61
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			105	559	-453	-81.13
Autres achats et charges externes *			1 172 473	1 092 796	79 677	7.29
Impôts, taxes et versements assimilés			204 872	213 096	-8 224	-3.86
Salaires et traitements			1 397 317	1 409 818	-12 501	-0.89
Charges sociales			428 904	442 344	-13 440	-3.04
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			211 314	223 457	-12 143	-5.43
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			895	7 944	-7 049	-88.74
Dotations aux provisions			7 124	7 302	-178	-2.44
Autres charges			5 575	3 274	2 301	70.27
Total des Charges d'exploitation (II)			15 510 401	14 867 900	642 501	4.32
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			515 019	509 400	5 619	1.10
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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 28/02/2023 12	Exercice N-1 28/02/2022 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)	46	33	13	39.76
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 731	7 712	-981	-12.72
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	6 777	7 745	-968	-12.49
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	38 882	29 840	9 043	30.30
Différences négatives de change	103		103	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	38 985	29 840	9 146	30.65
2. Résultat financier (V-VI)	-32 208	-22 095	-10 113	-45.77
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	482 811	487 305	-4 495	-0.92
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	113 586	66 310	47 275	71.29
Produits exceptionnels sur opérations en capital	141 365		141 365	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	17 000	67 400	-50 400	-74.78
Total VII	271 951	133 710	138 240	103.39
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24 986	147 363	-122 377	-83.04
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	129 279	1 500	127 779	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	154 265	148 863	5 402	3.63
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	117 686	-15 153	132 838	876.66
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	149 259	133 666	15 593	11.67
Impôts sur les bénéfices (X)	97 498	56 478	41 020	72.63
Total des produits (I+III+V+VII)	16 304 148	15 518 755	785 393	5.06
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	15 950 408	15 236 746	713 662	4.68
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	353 740	282 009	71 731	25.44

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 7 019 9 954
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 6 731 7 672

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

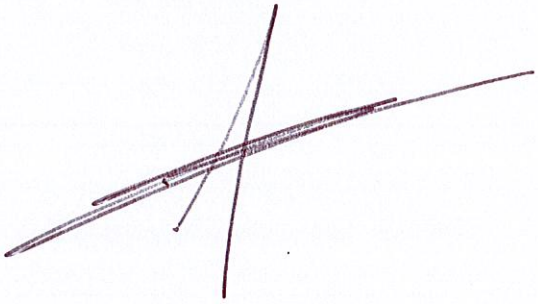
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable A.C.T.E.

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 2023

Pour copie certifiée conforme
Le Président



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 23
Etat des échéances des créances et des dettes 23
Composition du capital social 24
Evaluation des immobilisations corporelles 24
Evaluation des amortissements 24
Evaluation des matières et marchandises 24
Evaluation des créances et des dettes 24
Produits à recevoir 25
Charges à payer 25
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 26

- 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 01/03/2022 au 28/02/2023

- 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 engagementsde retraite peut être évaluée à la somme de 75 K€.
Ce montant a été déterminé en fonction de la Convention Collective applicable dans l'entreprise, des espérances de vie, d'un taux de progression des salaires et d'un taux d'actualisation de 4.10%.

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.

Autres informations complémentaires:

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

Au cours des exercices précédents, l'activité de la société a considérablement été affectée par des travaux sur le domaine public rendant l'accés au magasin difficile par les clients. Il s'en est suivi une baisse de la fréquentation du magasin pendant toute cette période.
La société a en conséquence déposé un dossier de demande d'indemnisation auprès de son assureur et des autorités administratives.
En final, il a été accordé à la société une indemnisation de 190 k€ qui a été comptabilisé en autres produits d'exploitation dans les comptes annuels

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	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	385 928		20 822
Installations générales agencements aménagements divers	937 581		79 910
Matériel de transport	67 841		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	430 901		
TOTAL	5 980 538		100 732
Autres titres immobilisés	535 492		9 905
Prêts, autres immobilisations financières	166		
TOTAL	535 659		9 905
TOTAL GENERAL	6 573 092		110 637

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			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		26 176	380 574	380 574
Installations générales agencements aménagements divers		115 190	902 301	902 301
Matériel de transport			67 841	67 841
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			430 901	430 901
TOTAL		141 366	5 939 904	5 939 904
Autres titres immobilisés		13 491	531 906	531 906
Prêts, autres immobilisations financières			166	166
TOTAL		13 491	532 073	532 073
TOTAL GENERAL		154 857	6 528 873	6 528 873

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	56 809	87		56 896
Terrains	59 717	1 173		60 890
Constructions sur sol propre	1 435 243	56 871		1 492 115
Installations générales agencements aménagements constr.	1 280 861	32 846		1 313 707
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	301 543	28 709	3 471	326 780
Installations générales agencements aménagements divers	504 329	57 271	8 616	552 985
Matériel de transport	20 077	14 233		34 310
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	377 778	20 124		397 902
TOTAL	3 979 548	211 228	12 087	4 178 689
TOTAL GENERAL	4 036 357	211 315	12 087	4 235 585

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	87				
Terrains	1 173				
Constructions sur sol propre	56 871				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	32 846				
Instal.techniques matériel outillage indus.	28 709				
Instal.générales agenc.aménag.divers	57 271				
Matériel de transport	14 233				
Matériel de bureau informatique mobilier	20 124				
TOTAL	211 228				
TOTAL GENERAL	211 315				

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

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
Autres provisions pour risques et charges	65 897	7 124	24 302		48 719
TOTAL	65 897	7 124	24 302		48 719

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	17 763	895	2 088		16 570
TOTAL	19 026	895	2 088		17 834
TOTAL GENERAL	84 923	8 019	26 390		66 553
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		8 019	9 389		
exceptionnelles			17 000		

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	9 353	9 353	
Autres créances clients	81 401	81 401	
Personnel et comptes rattachés	2 751	2 751	
Taxe sur la valeur ajoutée	22 932	22 932	
Groupe et associés	884 555	884 555	
Débiteurs divers	285 451	285 451	
Charges constatées d'avance	42 517	42 517	
TOTAL	1 329 126	1 328 960	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	284 233	284 233		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 438 170	762 740	575 695	99 735
Emprunts et dettes financières divers	1 200	1 200		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 266 028	1 266 028		
Personnel et comptes rattachés	361 660	361 660		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	124 892	124 892		
Taxe sur la valeur ajoutée	64 750	64 750		
Autres impôts taxes et assimilés	63 754	63 754		
Groupe et associés	119 365	119 365		
Autres dettes	30 360	30 360		
TOTAL	3 754 411	3 078 981	575 695	99 735
Emprunts souscrits en cours d'exercice	480 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	237 821			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	773			

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	54 186
Autres créances	159 402
Total	213 588

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 653
Emprunts et dettes financières diverses	2 066
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	262 181
Dettes fiscales et sociales	457 105
Total	724 005

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	42 517
Total	42 517

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	1 203 530
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-150 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	1 053 530
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	1 053 530
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	353 740
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 407 270
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	353 740
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	353 740

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	6
Employés	38
Total	48

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	996 964
Total	996 964

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	78 824
Total (1)	78 824

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	166 820
Caution donnée par la société SODIL au profit d'établissements financiers en garantie d'emprunts souscrits	
CAPITAL RESTANT DU SUR EMPRUNT	441 207
Total	608 027

Frédéric Grizel
189, avenue Foch - BP 104
33501 Libourne cedex

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 28/02/2023

Frédéric Grizel
189, avenue Foch - BP 104
33501 Libourne cedex

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 28/02/2023

A l'assemblée générale des actionnaires de la société
Bègles Distribution
SAS au capital de 132.360 €
2 - 6 rue Maurice Martin
33130 Bègles

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 **28/02/2023**, 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 **01/03/2022** à la date d'émission de notre rapport.

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.

Les **stocks de marchandises** figurent au bilan de l'exercice pour une valeur nette de 1,37 M€. Ils sont évalués selon les modalités décrites dans la note « Stocks » de l'annexe des comptes annuels en page n°24.
Nos travaux ont consisté à vérifier le caractère approprié de la méthode comptable appliquée en la matière et de nous assurer, par des tests, de sa correcte application.

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.

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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.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 « *Date de la signature électronique* »

Le commissaire aux comptes

Frédéric Grizel

Frédéric GRIZEL ID

Signature numérique de Frédéric GRIZEL ID
Date : 2023.06.26 19:33:57 +02'00'

Annexe du rapport : description détaillée des responsabilités des commissaires aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, les commissaires aux comptes exercent leur jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- Ils identifient et évaluent les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissent et mettent en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillent des éléments qu'ils estiment suffisants et appropriés pour fonder leur 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 ;

- Ils prennent 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 ;

- Ils apprécient 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 ;

- Ils apprécient 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 leur rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'ils concluent à l'existence d'une incertitude significative, ils attirent l'attention des lecteurs de leur 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, ils formulent une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Ils apprécient la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluent si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 28/02/2023 12			Exercice N-1 28/02/2022 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	56 896	56 896		87	-87	-100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	282 901	60 890	222 011	223 184	-1 173	-0.53
	Constructions	3 875 386	2 805 821	1 069 565	1 159 282	-89 718	-7.74
	Installations techniques, matériel et outillage	380 574	326 780	53 794	84 385	-30 591	-36.25
	Autres immobilisations corporelles	1 401 043	985 197	415 846	534 139	-118 293	-22.15
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	531 906	1 263	530 643	534 229	-3 586	-0.67
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	166		166	166		
	Total II	6 528 873	4 236 848	2 292 024	2 535 472	-243 448	-9.60
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	3 754		3 754	3 860	-105	-2.73
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 374 251		1 374 251	1 279 925	94 326	7.37
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	90 755	16 570	74 185	128 467	-54 282	-42.25
	Autres créances	1 195 688		1 195 688	1 016 908	178 781	17.58
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	227 981		227 981	99 118	128 863	130.01
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	42 517		42 517	44 348	-1 831	-4.13
	Total III	2 934 946	16 570	2 918 375	2 572 625	345 750	13.44
	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)	9 463 818	4 253 419	5 210 400	5 108 097	102 303	2.00

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 28/02/2023 12	Exercice N-1 28/02/2022 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	907 934	775 926	132 009	17.01
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	353 740	282 009	71 731	25.44
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 407 270	1 203 530	203 740	16.93
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	48 719	65 897	-17 178	-26.07
	Provisions pour charges				
	Total III	48 719	65 897	-17 178	-26.07
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 439 051	1 196 856	242 195	20.24
	Concours bancaires courants	283 352	656 567	-373 215	-56.84
	Emprunts et dettes financières diverses	107 563	127 920	-20 357	-15.91
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 266 028	1 249 443	16 586	1.33
	Dettes fiscales et sociales	628 057	538 753	89 304	16.58
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	30 360	69 131	-38 771	-56.08
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	3 754 411	3 838 670	-84 259	-2.20
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 210 400	5 108 097	102 303	2.00
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 078 981	3 341 954		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 28/02/2023 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	28/02/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	15 498 881		15 498 881	14 927 927	570 955	3.82
Production vendue de biens						
Production vendue de services	303 295		303 295	389 832	-86 536	-22.20
Chiffre d'affaires NET	15 802 177		15 802 177	15 317 758	484 419	3.16
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			5 651	26 668	-21 018	-78.81
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			26 065	28 657	-2 592	-9.05
Autres produits			191 528	4 216	187 311	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			16 025 420	15 377 300	648 120	4.21
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			12 174 819	11 569 305	605 513	5.23
Variation de stock (marchandises)			-94 326	-105 859	11 534	10.90
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 329	3 864	-2 536	-65.61
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			105	559	-453	-81.13
Autres achats et charges externes *			1 172 473	1 092 796	79 677	7.29
Impôts, taxes et versements assimilés			204 872	213 096	-8 224	-3.86
Salaires et traitements			1 397 317	1 409 818	-12 501	-0.89
Charges sociales			428 904	442 344	-13 440	-3.04
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			211 314	223 457	-12 143	-5.43
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			895	7 944	-7 049	-88.74
Dotations aux provisions			7 124	7 302	-178	-2.44
Autres charges			5 575	3 274	2 301	70.27
Total des Charges d'exploitation (II)			15 510 401	14 867 900	642 501	4.32
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			515 019	509 400	5 619	1.10
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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 28/02/2023 12	Exercice N-1 28/02/2022 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)	46	33	13	39.76
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 731	7 712	-981	-12.72
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	6 777	7 745	-968	-12.49
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	38 882	29 840	9 043	30.30
Différences négatives de change	103		103	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	38 985	29 840	9 146	30.65
2. Résultat financier (V-VI)	-32 208	-22 095	-10 113	-45.77
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	482 811	487 305	-4 495	-0.92
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	113 586	66 310	47 275	71.29
Produits exceptionnels sur opérations en capital	141 365		141 365	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	17 000	67 400	-50 400	-74.78
Total VII	271 951	133 710	138 240	103.39
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24 986	147 363	-122 377	-83.04
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	129 279	1 500	127 779	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	154 265	148 863	5 402	3.63
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	117 686	-15 153	132 838	876.66
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	149 259	133 666	15 593	11.67
Impôts sur les bénéfices (X)	97 498	56 478	41 020	72.63
Total des produits (I+III+V+VII)	16 304 148	15 518 755	785 393	5.06
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	15 950 408	15 236 746	713 662	4.68
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	353 740	282 009	71 731	25.44

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 7 019 9 954
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 6 731 7 672

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

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

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 23
Etat des échéances des créances et des dettes 23
Composition du capital social 24
Evaluation des immobilisations corporelles 24
Evaluation des amortissements 24
Evaluation des matières et marchandises 24
Evaluation des créances et des dettes 24
Produits à recevoir 25
Charges à payer 25
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 26

- 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 01/03/2022 au 28/02/2023

- 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 engagementsde retraite peut être évaluée à la somme de 75 K€.
Ce montant a été déterminé en fonction de la Convention Collective applicable dans l'entreprise, des espérances de vie, d'un taux de progression des salaires et d'un taux d'actualisation de 4.10%.

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.

Autres informations complémentaires:

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

Au cours des exercices précédents, l'activité de la société a considérablement été affectée par des travaux sur le domaine public rendant l'accés au magasin difficile par les clients. Il s'en est suivi une baisse de la fréquentation du magasin pendant toute cette période.
La société a en conséquence déposé un dossier de demande d'indemnisation auprès de son assureur et des autorités administratives.
En final, il a été accordé à la société une indemnisation de 190 k€ qui a été comptabilisé en autres produits d'exploitation dans les comptes annuels

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	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	385 928		20 822
Installations générales agencements aménagements divers	937 581		79 910
Matériel de transport	67 841		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	430 901		
TOTAL	5 980 538		100 732
Autres titres immobilisés	535 492		9 905
Prêts, autres immobilisations financières	166		
TOTAL	535 659		9 905
TOTAL GENERAL	6 573 092		110 637

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			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		26 176	380 574	380 574
Installations générales agencements aménagements divers		115 190	902 301	902 301
Matériel de transport			67 841	67 841
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			430 901	430 901
TOTAL		141 366	5 939 904	5 939 904
Autres titres immobilisés		13 491	531 906	531 906
Prêts, autres immobilisations financières			166	166
TOTAL		13 491	532 073	532 073
TOTAL GENERAL		154 857	6 528 873	6 528 873

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	56 809	87		56 896
Terrains	59 717	1 173		60 890
Constructions sur sol propre	1 435 243	56 871		1 492 115
Installations générales agencements aménagements constr.	1 280 861	32 846		1 313 707
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	301 543	28 709	3 471	326 780
Installations générales agencements aménagements divers	504 329	57 271	8 616	552 985
Matériel de transport	20 077	14 233		34 310
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	377 778	20 124		397 902
TOTAL	3 979 548	211 228	12 087	4 178 689
TOTAL GENERAL	4 036 357	211 315	12 087	4 235 585

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	87				
Terrains	1 173				
Constructions sur sol propre	56 871				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	32 846				
Instal.techniques matériel outillage indus.	28 709				
Instal.générales agenc.aménag.divers	57 271				
Matériel de transport	14 233				
Matériel de bureau informatique mobilier	20 124				
TOTAL	211 228				
TOTAL GENERAL	211 315				

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

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
Autres provisions pour risques et charges	65 897	7 124	24 302		48 719
TOTAL	65 897	7 124	24 302		48 719

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	17 763	895	2 088		16 570
TOTAL	19 026	895	2 088		17 834
TOTAL GENERAL	84 923	8 019	26 390		66 553
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		8 019	9 389		
exceptionnelles			17 000		

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	9 353	9 353	
Autres créances clients	81 401	81 401	
Personnel et comptes rattachés	2 751	2 751	
Taxe sur la valeur ajoutée	22 932	22 932	
Groupe et associés	884 555	884 555	
Débiteurs divers	285 451	285 451	
Charges constatées d'avance	42 517	42 517	
TOTAL	1 329 126	1 328 960	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	284 233	284 233		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 438 170	762 740	575 695	99 735
Emprunts et dettes financières divers	1 200	1 200		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 266 028	1 266 028		
Personnel et comptes rattachés	361 660	361 660		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	124 892	124 892		
Taxe sur la valeur ajoutée	64 750	64 750		
Autres impôts taxes et assimilés	63 754	63 754		
Groupe et associés	119 365	119 365		
Autres dettes	30 360	30 360		
TOTAL	3 754 411	3 078 981	575 695	99 735
Emprunts souscrits en cours d'exercice	480 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	237 821			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	773			

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	54 186
Autres créances	159 402
Total	213 588

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 653
Emprunts et dettes financières diverses	2 066
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	262 181
Dettes fiscales et sociales	457 105
Total	724 005

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	42 517
Total	42 517

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	1 203 530
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-150 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	1 053 530
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	1 053 530
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	353 740
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 407 270
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	353 740
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	353 740

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	6
Employés	38
Total	48

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	996 964
Total	996 964

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	78 824
Total (1)	78 824

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	166 820
Caution donnée par la société SODIL au profit d'établissements financiers en garantie d'emprunts souscrits	
CAPITAL RESTANT DU SUR EMPRUNT	441 207
Total	608 027