Docusign Envelope ID: 2B47CC29-9DE4-40B7-BAC1-BD56E4B6F6AC

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 2024

Pour copie certifiée conforme
Le Président

Signé par :
François MORTEL
4F3A493EF09343C...

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 29/02/2024 12			Exercice N-1 28/02/2023 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	63 522	58 672	4 850		4 850	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	282 901	60 899	222 002	222 011	-9	-0.00
	Constructions	3 875 386	2 895 539	979 847	1 069 565	-89 718	-8.39
	Installations techniques, matériel et outillage	521 765	364 560	157 204	53 794	103 411	192.24
	Autres immobilisations corporelles	1 490 391	1 070 881	419 510	415 846	3 664	0.88
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	530 997	1 263	529 734	530 643	-909	-0.17
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	166		166	166		
	Total II	6 765 128	4 451 816	2 313 313	2 292 024	21 288	0.93
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	5 810		5 810	3 754	2 055	54.75
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 432 669		1 432 669	1 374 251	58 418	4.25
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	86 644	13 802	72 841	74 185	-1 343	-1.81
	Autres créances	1 508 096		1 508 096	1 195 688	312 408	26.13
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	152 332		152 332	227 981	-75 648	-33.18
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	56 693		56 693	42 517	14 177	33.34
	Total III	3 242 245	13 802	3 228 442	2 918 375	310 067	10.62
	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)	10 007 373	4 465 618	5 541 755	5 210 400	331 355	6.36

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 29/02/2024 12	Exercice N-1 28/02/2023 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	1 261 674	907 934	353 740	38.96
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	211 392	353 740	-142 347	-40.24
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 618 662	1 407 270	211 392	15.02
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	48 635	48 719	-84	-0.17
	Provisions pour charges				
	Total III	48 635	48 719	-84	-0.17
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 370 273	1 439 051	-68 777	-4.78
	Concours bancaires courants	700 171	283 352	416 819	147.10
	Emprunts et dettes financières diverses	2 457	107 563	-105 106	-97.72
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 285 394	1 266 028	19 366	1.53
	Dettes fiscales et sociales	486 853	628 057	-141 204	-22.48
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	29 309	30 360	-1 051	-3.46
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	3 874 458	3 754 411	120 047	3.20
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 541 755	5 210 400	331 355	6.36
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 223 902	3 078 981		

Docusign Envelope ID: 2B47CC29-9DE4-40B7-BAC1-BD56E4B6F6AC

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 2024

Pour copie certifiée conforme
Le Président

Signé par :
François MARTEL
4F3A493EF09343C...

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 29/02/2024 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	28/02/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	17 110 894		17 110 894	15 498 881	1 612 013	10.40
Production vendue de biens						
Production vendue de services	389 797		389 797	303 295	86 502	28.52
Chiffre d'affaires NET	17 500 691		17 500 691	15 802 177	1 698 514	10.75
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				5 651	-5 651	-100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			51 002	26 065	24 937	95.67
Autres produits			10 247	191 528	-181 281	-94.65
Total des Produits d'exploitation (I)			17 561 940	16 025 420	1 536 520	9.59
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			13 600 222	12 174 819	1 425 404	11.71
Variation de stock (marchandises)			-58 418	-94 326	35 907	38.07
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 266	1 329	-63	-4.75
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-2 055	105	-2 161	NS
Autres achats et charges externes *			1 318 817	1 172 473	146 344	12.48
Impôts, taxes et versements assimilés			202 123	204 872	-2 749	-1.34
Salaires et traitements			1 420 498	1 397 317	23 181	1.66
Charges sociales			411 237	428 904	-17 666	-4.12
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			214 967	211 314	3 653	1.73
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 024	895	2 129	237.90
Dotations aux provisions			7 040	7 124	-84	-1.18
Autres charges			11 808	5 575	6 233	111.80
Total des Charges d'exploitation (II)			17 130 529	15 510 401	1 620 128	10.45
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			431 411	515 019	-83 608	-16.23
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 29/02/2024 12	Exercice N-1 28/02/2023 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)	242	46	195	421.38
Autres intérêts et produits assimilés (3)	16 176	6 731	9 445	140.32
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	16 418	6 777	9 640	142.24
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	75 889	38 882	37 007	95.18
Différences négatives de change		103	-103	-100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	75 889	38 985	36 904	94.66
2. Résultat financier (V-VI)	-59 471	-32 208	-27 263	-84.65
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	371 940	482 811	-110 871	-22.96
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 915	113 586	-103 670	-91.27
Produits exceptionnels sur opérations en capital		141 365	-141 365	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		17 000	-17 000	-100.00
Total VII	9 915	271 951	-262 035	-96.35
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 783	24 986	-8 203	-32.83
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		129 279	-129 279	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	16 783	154 265	-137 482	-89.12
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-6 868	117 686	-124 553	-105.84
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	92 985	149 259	-56 274	-37.70
Impôts sur les bénéfices (X)	60 695	97 498	-36 803	-37.75
Total des produits (I+III+V+VII)	17 588 273	16 304 148	1 284 125	7.88
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	17 376 881	15 950 408	1 426 473	8.94
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	211 392	353 740	-142 347	-40.24

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 1 230 7 019
: Redevance de crédit bail immobilier 14 663 6 731
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Docusign Envelope ID: 2B47CC29-9DE4-40B7-BAC1-BD56E4B6F6AC

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 2024

Pour copie certifiée conforme
Le Président

Signé par :
François MORTEL
4F3A493EF09343C...

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 19
Permanence ou changement de méthodes 19
Informations générales complémentaires 19

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 20
Etat des amortissements 21
Etat des provisions 21
Etat des échéances des créances et des dettes 22
Composition du capital social 22
Evaluation des immobilisations corporelles 22
Evaluation des amortissements 23
Evaluation des matières et marchandises 23
Evaluation des créances et des dettes 23
Produits à recevoir 23
Charges à payer 23
Charges et produits constatés d'avance 24
Variation des capitaux propres 24

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'effectif moyen 24

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles 25
Montant des engagements financiers 25

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/03/2023 au 29/02/2024

- 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 60 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 3%.

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 01/03/2023 au 29/02/2024

- 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		6 626
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	380 574		141 191
Installations générales agencements aménagements divers	902 301		19 473
Matériel de transport	67 841		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	430 901		69 875
TOTAL	5 939 904		230 539
Autres titres immobilisés	531 906		11 173
Prêts, autres immobilisations financières	166		
TOTAL	532 073		11 173
TOTAL GENERAL	6 528 873		248 337

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			63 522	63 522
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			521 765	521 765
Installations générales agencements aménagements divers			921 773	921 773
Matériel de transport			67 841	67 841
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			500 776	500 776
TOTAL			6 170 443	6 170 443
Autres titres immobilisés		12 081	530 998	530 998
Prêts, autres immobilisations financières			166	166
TOTAL		12 081	531 164	531 164
TOTAL GENERAL		12 081	6 765 129	6 765 129

ANNEXE

Exercice du 01/03/2023 au 29/02/2024

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	56 896	1 776		58 672
Terrains	60 890	9		60 899
Constructions sur sol propre	1 492 115	56 871		1 548 986
Installations générales agencements aménagements constr.	1 313 707	32 846		1 346 553
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	326 780	37 780		364 560
Installations générales agencements aménagements divers	552 985	48 986		601 971
Matériel de transport	34 310	14 233		48 543
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	397 902	22 464		420 367
TOTAL	4 178 689	213 191		4 391 880
TOTAL GENERAL	4 235 585	214 967		4 450 552

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations	Amortissements dérogatoires Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 776				
Terrains	9				
Constructions sur sol propre	56 871				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	32 846				
Instal.techniques matériel outillage indus.	37 780				
Instal.générales agenc.aménag.divers	48 986				
Matériel de transport	14 233				
Matériel de bureau informatique mobilier	22 464				
TOTAL	213 191				
TOTAL GENERAL	214 967				

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	48 719	7 040	7 124		48 635
TOTAL	48 719	7 040	7 124		48 635

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	16 570	3 024	5 792		13 802
TOTAL	17 834	3 024	5 792		15 066
TOTAL GENERAL	66 553	10 064	12 916		63 701
Dont dotations et reprises d'exploitation		10 064	12 915		

ANNEXE

Exercice du 01/03/2023 au 29/02/2024

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	166	
Clients douteux ou litigieux	1 519	1 519	
Autres créances clients	85 125	85 125	
Personnel et comptes rattachés	1 648	1 648	
Taxe sur la valeur ajoutée	20 084	20 084	
Groupe et associés	1 101 300	1 101 300	
Débiteurs divers	385 064	385 064	
Charges constatées d'avance	56 693	56 693	
TOTAL	1 651 600	1 651 600	

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	701 192	701 192		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 369 253	718 697	565 794	84 762
Emprunts et dettes financières divers	1 200	1 200		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 285 394	1 285 394		
Personnel et comptes rattachés	269 341	269 341		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	112 193	112 193		
Taxe sur la valeur ajoutée	15 637	15 637		
Autres impôts taxes et assimilés	76 680	76 680		
Groupe et associés	14 259	14 259		
Autres dettes	29 309	29 309		
TOTAL	3 874 458	3 223 902	565 794	84 762
Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	262 685			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2023 au 29/02/2024

Evaluation des amortissements

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

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

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	49 920
Autres créances	239 886
Total	289 806

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 921
Emprunts et dettes financières diverses	1 033
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	212 216
Dettes fiscales et sociales	359 103
Total	575 273

ANNEXE

Exercice du 01/03/2023 au 29/02/2024

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	56 693
Total	56 693

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	1 407 270
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	1 407 270
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	1 407 270
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	211 392
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 618 662
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	211 392
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	211 392

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	8
Employés	38
Total	49

ANNEXE

Exercice du 01/03/2023 au 29/02/2024

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	601 282
Total	601 282

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	59 671
Total (1)	59 671

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	53 745
Caution donnée par la société SODIL au profit d'établissements financiers en garantie d'emprunts souscrits CAPITAL RESTANT DU SUR EMPRUNT	374 204
Total	427 949

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 29/02/2024

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

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 29/02/2024

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 29/02/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/03/2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 1,43 M€.
Ils sont évalués selon les modalités décrites dans la note « Stocks » de l'annexe des comptes annuels en page n°23.
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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

***

Fait à Libourne, le « Date de la signature électronique »

Le commissaire aux comptes
Frédéric Grizel

Grizel Frederic

Signature numérique de Grizel Frederic
Date : 2024.07.15 07:59:59 +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 29/02/2024 12			Exercice N-1 28/02/2023 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	63 522	58 672	4 850		4 850	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	282 901	60 899	222 002	222 011	−9	−0.00
	Constructions	3 875 386	2 895 539	979 847	1 069 565	−89 718	−8.39
	Installations techniques, matériel et outillage	521 765	364 560	157 204	53 794	103 411	192.24
	Autres immobilisations corporelles	1 490 391	1 070 881	419 510	415 846	3 664	0.88
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	530 997	1 263	529 734	530 643	−909	−0.17
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	166		166	166		
	Total II	6 765 128	4 451 816	2 313 313	2 292 024	21 288	0.93
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	5 810		5 810	3 754	2 055	54.75
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 432 669		1 432 669	1 374 251	58 418	4.25
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	86 644	13 802	72 841	74 185	−1 343	−1.81
	Autres créances	1 508 096		1 508 096	1 195 688	312 408	26.13
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	152 332		152 332	227 981	−75 648	−33.18
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	56 693		56 693	42 517	14 177	33.34
	Total III	3 242 245	13 802	3 228 442	2 918 375	310 067	10.62
	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)	10 007 373	4 465 618	5 541 755	5 210 400	331 355	6.36

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 29/02/2024 12	Exercice N-1 28/02/2023 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	1 261 674	907 934	353 740	38.96
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	211 392	353 740	−142 347	−40.24
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 618 662	1 407 270	211 392	15.02
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	48 635	48 719	−84	−0.17
	Provisions pour charges				
	Total III	48 635	48 719	−84	−0.17
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 370 273	1 439 051	−68 777	−4.78
	Concours bancaires courants	700 171	283 352	416 819	147.10
	Emprunts et dettes financières diverses	2 457	107 563	−105 106	−97.72
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 285 394	1 266 028	19 366	1.53
	Dettes fiscales et sociales	486 853	628 057	−141 204	−22.48
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	29 309	30 360	−1 051	−3.46
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	3 874 458	3 754 411	120 047	3.20
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 541 755	5 210 400	331 355	6.36
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 223 902	3 078 981		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 29/02/2024 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	28/02/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	17 110 894		17 110 894	15 498 881	1 612 013	10.40
Production vendue de biens						
Production vendue de services	389 797		389 797	303 295	86 502	28.52
Chiffre d'affaires NET	17 500 691		17 500 691	15 802 177	1 698 514	10.75
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				5 651	−5 651	−100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			51 002	26 065	24 937	95.67
Autres produits			10 247	191 528	−181 281	−94.65
Total des Produits d'exploitation (I)			17 561 940	16 025 420	1 536 520	9.59
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			13 600 222	12 174 819	1 425 404	11.71
Variation de stock (marchandises)			−58 418	−94 326	35 907	38.07
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 266	1 329	−63	−4.75
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			−2 055	105	−2 161	NS
Autres achats et charges externes *			1 318 817	1 172 473	146 344	12.48
Impôts, taxes et versements assimilés			202 123	204 872	−2 749	−1.34
Salaires et traitements			1 420 498	1 397 317	23 181	1.66
Charges sociales			411 237	428 904	−17 666	−4.12
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			214 967	211 314	3 653	1.73
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 024	895	2 129	237.90
Dotations aux provisions			7 040	7 124	−84	−1.18
Autres charges			11 808	5 575	6 233	111.80
Total des Charges d'exploitation (II)			17 130 529	15 510 401	1 620 128	10.45
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			431 411	515 019	−83 608	−16.23
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 afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 29/02/2024 12	Exercice N-1 28/02/2023 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)	242	46	195	421.38
Autres intérêts et produits assimilés (3)	16 176	6 731	9 445	140.32
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	16 418	6 777	9 640	142.24
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	75 889	38 882	37 007	95.18
Différences négatives de change		103	−103	−100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	75 889	38 985	36 904	94.66
2. Résultat financier (V-VI)	−59 471	−32 208	−27 263	−84.65
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	371 940	482 811	−110 871	−22.96
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 915	113 586	−103 670	−91.27
Produits exceptionnels sur opérations en capital		141 365	−141 365	−100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		17 000	−17 000	−100.00
Total VII	9 915	271 951	−262 035	−96.35
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 783	24 986	−8 203	−32.83
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		129 279	−129 279	−100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	16 783	154 265	−137 482	−89.12
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	−6 868	117 686	−124 553	−105.84
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	92 985	149 259	−56 274	−37.70
Impôts sur les bénéfices (X)	60 695	97 498	−36 803	−37.75
Total des produits (I+III+V+VII)	17 588 273	16 304 148	1 284 125	7.88
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	17 376 881	15 950 408	1 426 473	8.94
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	211 392	353 740	−142 347	−40.24

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier — 1 230 — 7 019
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées — 14 663 — 6 731
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 19
Permanence ou changement de méthodes 19
Informations générales complémentaires 19

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 20
Etat des amortissements 21
Etat des provisions 21
Etat des échéances des créances et des dettes 22
Composition du capital social 22
Evaluation des immobilisations corporelles 22
Evaluation des amortissements 23
Evaluation des matières et marchandises 23
Evaluation des créances et des dettes 23
Produits à recevoir 23
Charges à payer 23
Charges et produits constatés d'avance 24
Variation des capitaux propres 24

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'effectif moyen 24

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles 25
Montant des engagements financiers 25

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/03/2023 au 29/02/2024

- 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 60 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 3%.

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 01/03/2023 au 29/02/2024

- 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		6 626
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	380 574		141 191
Installations générales agencements aménagements divers	902 301		19 473
Matériel de transport	67 841		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	430 901		69 875
TOTAL	5 939 904		230 539
Autres titres immobilisés	531 906		11 173
Prêts, autres immobilisations financières	166		
TOTAL	532 073		11 173
TOTAL GENERAL	6 528 873		248 337

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			63 522	63 522
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			521 765	521 765
Installations générales agencements aménagements divers			921 773	921 773
Matériel de transport			67 841	67 841
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			500 776	500 776
TOTAL			6 170 443	6 170 443
Autres titres immobilisés		12 081	530 998	530 998
Prêts, autres immobilisations financières			166	166
TOTAL		12 081	531 164	531 164
TOTAL GENERAL		12 081	6 765 129	6 765 129

ANNEXE

Exercice du 01/03/2023 au 29/02/2024

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	56 896	1 776		58 672
Terrains	60 890	9		60 899
Constructions sur sol propre	1 492 115	56 871		1 548 986
Installations générales agencements aménagements constr.	1 313 707	32 846		1 346 553
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	326 780	37 780		364 560
Installations générales agencements aménagements divers	552 985	48 986		601 971
Matériel de transport	34 310	14 233		48 543
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	397 902	22 464		420 367
TOTAL	4 178 689	213 191		4 391 880
TOTAL GENERAL	4 235 585	214 967		4 450 552

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 776				
Terrains	9				
Constructions sur sol propre	56 871				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	32 846				
Instal.techniques matériel outillage indus.	37 780				
Instal.générales agenc.aménag.divers	48 986				
Matériel de transport	14 233				
Matériel de bureau informatique mobilier	22 464				
TOTAL	213 191				
TOTAL GENERAL	214 967				

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	48 719	7 040	7 124		48 635
TOTAL	48 719	7 040	7 124		48 635

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	16 570	3 024	5 792		13 802
TOTAL	17 834	3 024	5 792		15 066
TOTAL GENERAL	66 553	10 064	12 916		63 701
Dont dotations et reprises d'exploitation		10 064	12 915		

ANNEXE

Exercice du 01/03/2023 au 29/02/2024

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	166	
Clients douteux ou litigieux	1 519	1 519	
Autres créances clients	85 125	85 125	
Personnel et comptes rattachés	1 648	1 648	
Taxe sur la valeur ajoutée	20 084	20 084	
Groupe et associés	1 101 300	1 101 300	
Débiteurs divers	385 064	385 064	
Charges constatées d'avance	56 693	56 693	
TOTAL	1 651 600	1 651 600	

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	701 192	701 192		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 369 253	718 697	565 794	84 762
Emprunts et dettes financières divers	1 200	1 200		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 285 394	1 285 394		
Personnel et comptes rattachés	269 341	269 341		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	112 193	112 193		
Taxe sur la valeur ajoutée	15 637	15 637		
Autres impôts taxes et assimilés	76 680	76 680		
Groupe et associés	14 259	14 259		
Autres dettes	29 309	29 309		
TOTAL	3 874 458	3 223 902	565 794	84 762
Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	262 685			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2023 au 29/02/2024

Evaluation des amortissements

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

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

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	49 920
Autres créances	239 886
Total	289 806

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 921
Emprunts et dettes financières diverses	1 033
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	212 216
Dettes fiscales et sociales	359 103
Total	575 273

ANNEXE

Exercice du 01/03/2023 au 29/02/2024

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	56 693
Total	56 693

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	1 407 270
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	1 407 270
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	1 407 270
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	211 392
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 618 662
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	211 392
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	211 392

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	8
Employés	38
Total	49

ANNEXE

Exercice du 01/03/2023 au 29/02/2024

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	601 282
Total	601 282

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	59 671
Total (1)	59 671

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	53 745
Caution donnée par la société SODIL au profit d'établissements financiers en garantie d'emprunts souscrits CAPITAL RESTANT DU SUR EMPRUNT	374 204
Total	427 949