

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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 11 JUILLET 2025

PROPOSITION D’AFFECTATION DU RESULTAT DE L’EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2025 SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L’Assemblée Générale décide d’affecter le résultat bénéficiaire s’élevant à 331.577,71 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l’exercice 331.577,71 euros

AFFECTATION

Distribution Dividendes	311.046,00 euros	
Dotation aux réserves :		
Aux autres réserves, soit	20.531,71 euros	
Total	331.577,71 euros	331.577,71 euros

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 47,05 euros (valeur arrondie).

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} août 2025.

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

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

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

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
28 février 2024	200.000,00 euros	0,00 euro	200.000,00 euros	
28 février 2023	0,00 euro	0,00 euro	0,00 euro	
28 février 2022	150 000,00 euros	0,00 euro	0,00 euro	

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

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur François MORTEL

Signé par :

François MORTEL

4F3A493EF09343C...

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 2025

Signé par :

François MORTÉL

4F3A493EF09343C

Pour copie certifiée conforme
Le Président

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 28/02/2025 12			Exercice N-1 29/02/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	63 522	60 902	2 620	4 850	-2 230	-45.98
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	282 901	60 899	222 002	222 002		
	Constructions	3 875 386	2 979 085	896 302	979 847	-83 546	-8.53
	Installations techniques, matériel et outillage	541 023	412 928	128 096	157 204	-29 109	-18.52
	Autres immobilisations corporelles	1 533 801	1 159 926	373 874	419 510	-45 636	-10.88
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	529 142	1 263	527 878	529 734	-1 855	-0.35
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	166		166	166		
	Total II	6 825 941	4 675 004	2 150 938	2 313 313	-162 375	-7.02
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	6 463		6 463	5 810	653	11.24
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 402 900		1 402 900	1 432 669	-29 769	-2.08
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	92 954	0	92 954	72 841	20 113	27.61
	Autres créances	1 436 264		1 436 264	1 508 096	-71 832	-4.76
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	145 696		145 696	152 332	-6 636	-4.36
	Charges constatées d'avance (3)	52 981		52 981	56 693	-3 713	-6.55
	Total III	3 137 258	0	3 137 258	3 228 442	-91 184	-2.82
	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)		9 963 200	4 675 004	5 288 196	5 541 755	-253 559	-4.58

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

166

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

A C T E

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 28/02/2025 12	Exercice N-1 29/02/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 132 360) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	132 360	132 360		
	Réserves				
	Réserve légale	13 236	13 236		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 273 066	1 261 674	11 392	0,90
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	331 578	211 392	120 185	56,85
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 750 240	1 618 662	131 578	8,13
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	47 634	48 635	-1 001	-2,06
	Total III	47 634	48 635	-1 001	-2,06
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 151 252	1 370 273	-219 021	-15,98
	Concours bancaires courants	459 554	700 171	-240 617	-34,37
	Emprunts et dettes financières diverses	3 058	2 457	601	24,46
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 230 445	1 285 394	-54 949	-4,27
	Dettes fiscales et sociales	607 534	486 853	120 681	24,79
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	38 478	29 309	9 169	31,29
	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	3 490 322	3 874 458	-384 136	-9,91
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 288 196	5 541 755	-253 559	-4,58

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

3 006 968

3 223 902

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 28/02/2025 12			Exercice N-1 29/02/2024 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	17 125 685		17 125 685	17 110 894	14 791	0.09
Production vendue de biens						
Production vendue de services	373 911		373 911	389 797	-15 886	-4.08
Chiffre d'affaires NET	17 499 596		17 499 596	17 500 691	-1 095	-0.01
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			17 075		17 075	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			52 706	51 002	1 704	3.34
Autres produits			25 441	10 247	15 194	148.28
Total des Produits d'exploitation (I)			17 594 817	17 561 940	32 877	0.19
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			13 415 190	13 600 222	-185 032	-1.36
Variation de stock (marchandises)			29 769	-58 418	88 188	150.96
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 602	1 266	336	26.56
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-653	-2 055	1 402	68.22
Autres achats et charges externes *			1 237 460	1 318 817	-81 357	-6.17
Impôts, taxes et versements assimilés			194 599	202 123	-7 524	-3.72
Salaires et traitements			1 448 631	1 420 498	28 132	1.98
Charges sociales			419 930	411 237	8 692	2.11
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			223 364	214 967	8 397	3.91
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				3 024	-3 024	-100.00
Dotations aux provisions			6 039	7 040	-1 001	-14.22
Autres charges			15 735	11 808	3 928	33.26
Total des Charges d'exploitation (II)			16 991 666	17 130 529	-138 863	-0.81
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			603 152	431 411	171 741	39.81
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	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	28/02/2025 12	29/02/2024 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	485	242	244	100.79
Autres intérêts et produits assimilés (3)	17 439	16 176	1 263	7.81
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	17 925	16 418	1 507	9.18
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	62 807	75 889	-13 082	-17.24
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	62 807	75 889	-13 082	-17.24
2. Résultat financier (V-VI)	-44 882	-59 471	14 589	24.53
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	558 270	371 940	186 330	50.10
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 525	9 915	-3 391	-34.20
Produits exceptionnels sur opérations en capital	949		949	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	7 474	9 915	-2 442	-24.62
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 503	16 783	-12 280	-73.17
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	782		782	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	5 285	16 783	-11 498	-68.51
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 189	-6 868	9 057	131.88
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	139 568	92 985	46 583	50.10
Impôts sur les bénéfices (X)	89 313	60 695	28 618	47.15
Total des produits (I+III+V+VII)	17 620 216	17 588 273	31 943	0.18
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	17 288 638	17 376 881	-88 243	-0.51
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	331 578	211 392	120 185	56.85

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

1 779 1 230
15 216 14 663

A C T E

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 01/03/2024 au 28/02/2025

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Engagement de retraite:

La dette actuarielle des engagements de retraite peut être évaluée à la somme de 63 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 2.50%.

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 01/03/2024 au 28/02/2025

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	63 522		
TOTAL			
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	521 765		19 259
Installations générales agencements aménagements divers	921 773		38 831
Matériel de transport	67 841		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	500 776		5 536
TOTAL	6 170 443		63 626
Autres titres immobilisés	530 998		11 279
Prêts, autres immobilisations financières	166		
TOTAL	531 164		11 279
TOTAL GENERAL	6 765 129		74 905

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			63 522	63 522
TOTAL				
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			541 024	541 024
Installations générales agencements aménagements divers			960 604	960 604
Matériel de transport			67 841	67 841
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		958	505 355	505 355
TOTAL		958	6 233 111	6 233 111
Autres titres immobilisés		13 134	529 143	529 143
Prêts, autres immobilisations financières			166	166
TOTAL		13 134	529 309	529 309
TOTAL GENERAL		14 092	6 825 942	6 825 942

ANNEXE

Exercice du 01/03/2024 au 28/02/2025

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	58 672	2 230		60 902
Terrains	60 899			60 899
Constructions sur sol propre	1 548 986	50 699		1 599 686
Installations générales agencements aménagements constr.	1 346 553	32 846		1 379 399
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	364 560	48 367		412 928
Installations générales agencements aménagements divers	601 971	49 720		651 691
Matériel de transport	48 543	13 281		61 824
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	420 367	26 221	176	446 411
TOTAL	4 391 880	221 134	176	4 612 838
TOTAL GENERAL	4 450 552	223 364	176	4 673 740
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 230			
Constructions sur sol propre	50 699			
Instal.générales agenc.aménag.constr.	32 846			
Instal.techniques matériel outillage indus.	48 367			
Instal.générales agenc.aménag.divers	49 720			
Matériel de transport	13 281			
Matériel de bureau informatique mobilier	26 221			
TOTAL	221 134			
TOTAL GENERAL	223 364			

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	48 635	6 039	7 040		47 634
TOTAL	48 635	6 039	7 040		47 634

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	13 802		13 802		0
TOTAL	15 066		13 802		1 263
TOTAL GENERAL	63 701	6 039	20 842		48 897
Dont dotations et reprises d'exploitation		6 039	20 842		

ANNEXE

Exercice du 01/03/2024 au 28/02/2025

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	350	350	
Autres créances clients	92 603	92 603	
Personnel et comptes rattachés	2 174	2 174	
Taxe sur la valeur ajoutée	23 430	23 430	
Groupe et associés	1 046 390	1 046 390	
Débiteurs divers	364 271	364 271	
Charges constatées d'avance	52 981	52 981	
TOTAL	1 582 365	1 582 365	

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	460 250	460 250		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 150 556	667 202	459 191	24 163
Emprunts et dettes financières divers	1 500	1 500		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 230 445	1 230 445		
Personnel et comptes rattachés	352 946	352 946		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	113 856	113 856		
Taxe sur la valeur ajoutée	53 845	53 845		
Autres impôts taxes et assimilés	73 403	73 403		
Groupe et associés	15 043	15 043		
Autres dettes	38 478	38 478		
TOTAL	3 490 322	3 006 968	459 191	24 163
Emprunts remboursés en cours d'exercice	209 037			

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 01/03/2024 au 28/02/2025

Evaluation des amortissements

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

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

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art 831-2)

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	37 460
Autres créances	235 042
Total	272 502

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 888
Emprunts et dettes financières diverses	1 033
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	204 678
Dettes fiscales et sociales	454 999
Total	663 598

ANNEXE

Exercice du 01/03/2024 au 28/02/2025

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	52 981
Total	52 981

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	1 618 662
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-200 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	1 418 662
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	1 418 662
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	331 578
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 750 240
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	331 578
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	331 578

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	8
Ouvriers	37
Total	48

ANNEXE

Exercice du 01/03/2024 au 28/02/2025

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	475 783
Total	475 783

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	63 105
Total (1)	63 105

Engagements reçus

Caution donnée par la société SODIL au profit d'établissements financiers en garantie d'emprunts souscrits CAPITAL RESTANT DU SUR EMPRUNT	306 561
Total	306 561

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 28/02/2025**

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

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 28/02/2025**

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 **28/02/2025**, 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 **01/03/2024** 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 1,4 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

Frederic
GRIZEL

Signature
numérique de
Frederic GRIZEL
Date : 2025.07.02
18:26:57 +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 28/02/2025 12			Exercice N-1 29/02/2024 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	60 902	2 620	4 850	-2 230	-45.98
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	282 901	60 899	222 002	222 002		
	Constructions	3 875 386	2 979 085	896 302	979 847	-83 546	-8.53
	Installations techniques, matériel et outillage	541 023	412 928	128 096	157 204	-29 109	-18.52
	Autres immobilisations corporelles	1 533 801	1 159 926	373 874	419 510	-45 636	-10.88
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	529 142	1 263	527 878	529 734	-1 855	-0.35
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	166		166	166		
Total II		6 825 941	4 675 004	2 150 938	2 313 313	-162 375	-7.02
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	6 463		6 463	5 810	653	11.24
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 402 900		1 402 900	1 432 669	-29 769	-2.08
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	92 954	0	92 954	72 841	20 113	27.61
	Autres créances	1 436 264		1 436 264	1 508 096	-71 832	-4.76
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	145 696		145 696	152 332	-6 636	-4.36
	Charges constatées d'avance (3)	52 981		52 981	56 693	-3 713	-6.55
	Total III	3 137 258	0	3 137 258	3 228 442	-91 184	-2.82
	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)		9 963 200	4 675 004	5 288 196	5 541 755	-253 559	-4.58

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 28/02/2025 12		Exercice N-1 29/02/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 132 360) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	132 360		132 360			
	Réserves						
	Réserve légale	13 236		13 236			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	1 273 066		1 261 674		11 392	0.90
	Report à nouveau						
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		331 578		211 392		120 185	56.85
Subventions d'investissement Provisions réglementées							
Total I		1 750 240		1 618 662		131 578	8.13
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	47 634		48 635		-1 001	-2.06
	Total III	47 634		48 635		-1 001	-2.06
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 151 252		1 370 273		-219 021	-15.98
	Concours bancaires courants	459 554		700 171		-240 617	-34.37
	Emprunts et dettes financières diverses	3 058		2 457		601	24.46
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 230 445		1 285 394		-54 949	-4.27
	Dettes fiscales et sociales	607 534		486 853		120 681	24.79
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	38 478		29 309		9 169	31.29
	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	3 490 322		3 874 458		-384 136	-9.91
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		5 288 196		5 541 755		-253 559	-4.58

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

3 006 9683 223 902

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 28/02/2025 12			Exercice N-1 29/02/2024 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	17 125 685		17 125 685	17 110 894		14 791	0.09
Production vendue de biens							
Production vendue de services	373 911		373 911	389 797		-15 886	-4.08
Chiffre d'affaires NET	17 499 596		17 499 596	17 500 691		-1 095	-0.01
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			17 075			17 075	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			52 706	51 002		1 704	3.34
Autres produits			25 441	10 247		15 194	148.28
Total des Produits d'exploitation (I)			17 594 817	17 561 940		32 877	0.19
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			13 415 190	13 600 222		-185 032	-1.36
Variation de stock (marchandises)			29 769	-58 418		88 188	150.96
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 602	1 266		336	26.56
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-653	-2 055		1 402	68.22
Autres achats et charges externes *			1 237 460	1 318 817		-81 357	-6.17
Impôts, taxes et versements assimilés			194 599	202 123		-7 524	-3.72
Salaires et traitements			1 448 631	1 420 498		28 132	1.98
Charges sociales			419 930	411 237		8 692	2.11
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			223 364	214 967		8 397	3.91
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				3 024		-3 024	-100.00
Dotations aux provisions			6 039	7 040		-1 001	-14.22
Autres charges			15 735	11 808		3 928	33.26
Total des Charges d'exploitation (II)			16 991 666	17 130 529		-138 863	-0.81
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			603 152	431 411		171 741	39.81
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	28/02/2025	12	29/02/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		485		242	244	100.79
Autres intérêts et produits assimilés (3)		17 439		16 176	1 263	7.81
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		17 925		16 418	1 507	9.18
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		62 807		75 889	-13 082	-17.24
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		62 807		75 889	-13 082	-17.24
2. Résultat financier (V-VI)		-44 882		-59 471	14 589	24.53
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		558 270		371 940	186 330	50.10
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 525		9 915	-3 391	-34.20
Produits exceptionnels sur opérations en capital		949			949	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		7 474		9 915	-2 442	-24.62
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		4 503		16 783	-12 280	-73.17
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		782			782	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		5 285		16 783	-11 498	-68.51
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		2 189		-6 868	9 057	131.88
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		139 568		92 985	46 583	50.10
Impôts sur les bénéfices (X)		89 313		60 695	28 618	47.15
Total des produits (I+III+V+VII)		17 620 216		17 588 273	31 943	0.18
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		17 288 638		17 376 881	-88 243	-0.51
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		331 578		211 392	120 185	56.85

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

1 779
15 216

A.C.T.E.

1 230
14 663

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 01/03/2024 au 28/02/2025

- 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 63 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 2.50%.

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 01/03/2024 au 28/02/2025

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	63 522		
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	521 765		19 259
Installations générales agencements aménagements divers	921 773		38 831
Matériel de transport	67 841		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	500 776		5 536
TOTAL	6 170 443		63 626
Autres titres immobilisés	530 998		11 279
Prêts, autres immobilisations financières	166		
TOTAL	531 164		11 279
TOTAL GENERAL	6 765 129		74 905

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			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			541 024	541 024
Installations générales agencements aménagements divers			960 604	960 604
Matériel de transport			67 841	67 841
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		958	505 355	505 355
TOTAL		958	6 233 111	6 233 111
Autres titres immobilisés		13 134	529 143	529 143
Prêts, autres immobilisations financières			166	166
TOTAL		13 134	529 309	529 309
TOTAL GENERAL		14 092	6 825 942	6 825 942

ANNEXE

Exercice du 01/03/2024 au 28/02/2025

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		58 672	2 230		60 902
Terrains		60 899			60 899
Constructions sur sol propre		1 548 986	50 699		1 599 686
Installations générales agencements aménagements constr.		1 346 553	32 846		1 379 399
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		364 560	48 367		412 928
Installations générales agencements aménagements divers		601 971	49 720		651 691
Matériel de transport		48 543	13 281		61 824
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		420 367	26 221	176	446 411
TOTAL		4 391 880	221 134	176	4 612 838
TOTAL GENERAL		4 450 552	223 364	176	4 673 740
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		2 230			
Constructions sur sol propre		50 699			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		32 846			
Instal.techniques matériel outillage indus.		48 367			
Instal.générales agenc.aménag.divers		49 720			
Matériel de transport		13 281			
Matériel de bureau informatique mobilier		26 221			
TOTAL		221 134			
TOTAL GENERAL		223 364			

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	48 635	6 039	7 040		47 634
TOTAL	48 635	6 039	7 040		47 634

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	13 802		13 802		0
TOTAL	15 066		13 802		1 263
TOTAL GENERAL	63 701	6 039	20 842		48 897
Dont dotations et reprises d'exploitation		6 039	20 842		

ANNEXE

Exercice du 01/03/2024 au 28/02/2025

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	350	350	
Autres créances clients	92 603	92 603	
Personnel et comptes rattachés	2 174	2 174	
Taxe sur la valeur ajoutée	23 430	23 430	
Groupe et associés	1 046 390	1 046 390	
Débiteurs divers	364 271	364 271	
Charges constatées d'avance	52 981	52 981	
TOTAL	1 582 365	1 582 365	

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	460 250	460 250		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 150 556	667 202	459 191	24 163
Emprunts et dettes financières divers	1 500	1 500		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 230 445	1 230 445		
Personnel et comptes rattachés	352 946	352 946		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	113 856	113 856		
Taxe sur la valeur ajoutée	53 845	53 845		
Autres impôts taxes et assimilés	73 403	73 403		
Groupe et associés	15 043	15 043		
Autres dettes	38 478	38 478		
TOTAL	3 490 322	3 006 968	459 191	24 163
Emprunts remboursés en cours d'exercice	209 037			

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 01/03/2024 au 28/02/2025

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Cinstructions	Linéaire	25 ans
Agencements des constructions	Linéaire	8 à 15 ans
Installations et agencements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels de transport	Linéaire	5 ans
Matériels et mobilier de 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 lorsque sa valeur de réalisation est inférieure à sa valeur comptable telle que déterminée ci-dessus.

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	37 460
Autres créances	235 042
Total	272 502

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 888
Emprunts et dettes financières diverses	1 033
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	204 678
Dettes fiscales et sociales	454 999
Total	663 598

ANNEXE

Exercice du 01/03/2024 au 28/02/2025

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	52 981
Total	52 981

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	1 618 662
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	- 200 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	1 418 662
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	1 418 662
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	331 578
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 750 240
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	331 578
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	331 578

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	8
Ouvriers	37
Total	48

ANNEXE

Exercice du 01/03/2024 au 28/02/2025

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	475 783
Total	475 783

Engagements financiers**Engagements donnés**

Engagements en matière de pensions	63 105
Total (1)	63 105

Engagements reçus

Caution donnée par la société SODIL au profit d'établissements financiers en garantie d'emprunts souscrits CAPITAL RESTANT DU SUR EMPRUNT	306 561
Total	306 561