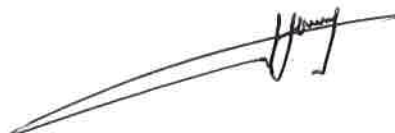


GRIMEN
Société anonyme
au capital de 267 575 euros
Siège social : Saint Laurent les Tours
46400 ST LAURENT LES TOURS
333 188 399 RCS CAHORS
(Ci-après désignée « la Société »)

COMPTES ANNUELS
COMPTE DE RESULTAT
exercice clos le 31 janvier 2024

Pour copie certifiée conforme
Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'H' followed by a horizontal line.

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2024 12			Exercice N-1 31/01/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	29 170 736		29 170 736	27 559 728		1 611 008	5.85
Production vendue de biens	4 472		4 472	14 381		-9 909	-68.90
Production vendue de services	593 167		593 167	502 859		90 308	17.96
Chiffre d'affaires NET	29 768 375		29 768 375	28 076 968		1 691 407	6.02
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation				2 917		-2 917	-100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			97 892	115 215		-17 323	-15.04
Autres produits			7 908	7 377		531	7.20
Total des Produits d'exploitation (I)			29 874 175	28 202 477		1 671 698	5.93
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			23 955 427	22 539 191		1 416 236	6.28
Variation de stock (marchandises)			-82 999	-177 893		94 894	53.34
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-1 861	-992		-869	-87.59
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			2 331	-5 402		7 733	143.15
Autres achats et charges externes *			2 215 478	2 027 642		187 836	9.26
Impôts, taxes et versements assimilés			188 806	195 870		-7 064	-3.61
Salaires et traitements			1 681 388	1 468 411		212 977	14.50
Charges sociales			676 419	530 347		146 072	27.54
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			238 557	316 702		-78 145	-24.67
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			52 065	74 158		-22 093	-29.79
Dotations aux provisions				12 426		-12 426	-100.00
Autres charges			44 811	26 603		18 208	68.44
Total des Charges d'exploitation (II)			28 970 421	27 007 063		1 963 358	7.27
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			903 754	1 195 414		-291 660	-24.40
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	
	31/01/2024	12	31/01/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		57 445			57 445	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		3 268			3 268	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		60 713			60 713	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		65 595	3 353		62 243	NS
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		65 595	3 353		62 243	NS
2. Résultat financier (V-VI)		-4 883	-3 353		-1 530	-45.64
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		898 871	1 192 062		-293 190	-24.60
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 633			7 633	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		40 500			40 500	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		48 133			48 133	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			5 682		-5 682	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII			5 682		-5 682	-100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		48 133	-5 682		53 815	947.11
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		111 719	198 677		-86 958	-43.77
Impôts sur les bénéfices (X)		218 178	260 076		-41 898	-16.11
Total des produits (I+III+V+VII)		29 983 020	28 202 477		1 780 543	6.31
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		29 365 914	27 474 850		1 891 063	6.88
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		617 107	727 627		-110 520	-15.19

* 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

13 131

57 445

47 515

AC3S

GRIMEN

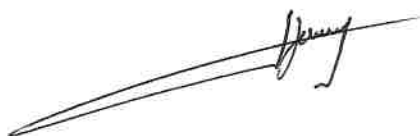
Société anonyme
au capital de 267 575 euros
Siège social : Saint Laurent les Tours
46400 ST LAURENT LES TOURS
333 188 399 RCS CAHORS
(Ci-après désignée « la Société »)

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF PASSIF

exercice clos le 31 janvier 2024

Pour copie certifiée conforme
Le Président



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/01/2024 12			Exercice N-1 31/01/2023 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	47 582	47 420	162	659	-497	-75.43
	Fonds commercial (1)	152 449		152 449	152 449		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	6 945	4 862	2 083	2 778	-695	-25.02
	Constructions	352 101	185 185	166 916	168 001	-1 085	-0.65
	Installations techniques, matériel et outillage	1 610 142	1 441 869	168 272	265 856	-97 584	-36.71
	Autres immobilisations corporelles	741 938	604 983	136 955	177 617	-40 663	-22.89
	Immobilisations en cours	554 667		554 667	483 104	71 564	14.81
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 398 000		2 398 000	2 398 000		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	431 433		431 433	429 337	2 096	0.49
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	163 008		163 008	183 627	-20 619	-11.23
	Total II	6 458 265	2 284 320	4 173 946	4 261 428	-87 482	-2.05
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	11 142		11 142	13 473	-2 331	-17.30
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	2 233 909	51 402	2 182 507	2 076 752	105 755	5.09
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	252 489	4 296	248 193	195 782	52 411	26.77
	Autres créances	3 031 412		3 031 412	1 556 485	1 474 927	94.76
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 524 473		1 524 473	1 365 835	158 639	11.61
	Charges constatées d'avance (3)	29 108		29 108	20 089	9 018	44.89
	Total III	7 082 534	55 698	7 026 835	5 228 416	1 798 419	34.40
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	13 540 799	2 340 018	11 200 781	9 489 845	1 710 936	18.03

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

21 677

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/01/2024 12	Exercice N-1 31/01/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 267 575)	267 575	267 575		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 943 055	1 943 055		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	26 758	26 758		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	2 068 682	3 141 106	-1 072 423	-34.14
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	617 107	727 627	-110 520	-15.19
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	4 923 176	6 106 120	-1 182 943	-19.37
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
DETTE (I)	Total II				
Comptes de Régularisation	Provisions pour risques	25 000	37 426	-12 426	-33.20
	Provisions pour charges				
DETTE (I)	Total III	25 000	37 426	-12 426	-33.20
DETTE (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	509 248	276 260	232 988	84.34
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	2 762 115	256 900	2 505 215	975.17
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 435		4 435	
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 841 364	1 806 942	34 422	1.90
	Dettes fiscales et sociales	764 379	692 145	72 234	10.44
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	326 117	283 410	42 707	15.07
	Autres dettes	44 948	30 642	14 306	46.69
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	6 252 605	3 346 299	2 906 306	86.85
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	11 200 781	9 489 845	1 710 936	18.03

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

5 834 969

3 346 299

GRIMEN SA

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 janvier 2024

Exercice clos le 31 janvier 2024

GRIMEN

SA au capital de 267 575 €

1125 avenue Charles de Gaulle

46400 Saint Laurent Les Tours

GRIMEN
SA au capital de 267 575 €
1125 avenue Charles de Gaulle
46400 Saint Laurent Les Tours

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 janvier 2024

A l'assemblée générale de la société GRIMEN,

I- 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 SA GRIMEN relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 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.

II- 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 1^{er} février 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 que les appréciations qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment celles relatives à l'évaluation des stocks ainsi qu'à la comptabilisation du chiffre d'affaires et son rapprochement avec le logiciel commercial.

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.

IV- VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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.

V- RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES 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 Conseil d'administration.

VI- RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE 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.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

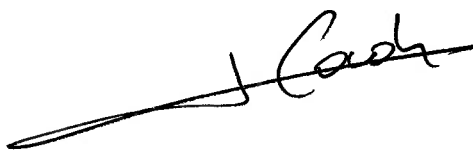
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude

significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Bordeaux, le 09 juillet 2024

SARL BORDAUDIT

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'J. Cadren', with a long horizontal stroke extending to the left.

Jean-Marie CADREN
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/01/2024 12			Exercice N-1 31/01/2023 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	47 582	47 420	162	659	-497	-75.43
	Fonds commercial (1)	152 449		152 449	152 449		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	6 945	4 862	2 083	2 778	-695	-25.02
	Constructions	352 101	185 185	166 916	168 001	-1 085	-0.65
	Installations techniques, matériel et outillage	1 610 142	1 441 869	168 272	265 856	-97 584	-36.71
	Autres immobilisations corporelles	741 938	604 983	136 955	177 617	-40 663	-22.89
	Immobilisations en cours	554 667		554 667	483 104	71 564	14.81
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 398 000		2 398 000	2 398 000		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	431 433		431 433	429 337	2 096	0.49
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	163 008		163 008	183 627	-20 619	-11.23
	Total II	6 458 265	2 284 320	4 173 946	4 261 428	-87 482	-2.05
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	11 142		11 142	13 473	-2 331	-17.30
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	2 233 909	51 402	2 182 507	2 076 752	105 755	5.09
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	252 489	4 296	248 193	195 782	52 411	26.77
	Autres créances	3 031 412		3 031 412	1 556 485	1 474 927	94.76
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 524 473		1 524 473	1 365 835	158 639	11.61
	Charges constatées d'avance (3)	29 108		29 108	20 089	9 018	44.89
	Total III	7 082 534	55 698	7 026 835	5 228 416	1 798 419	34.40
	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)	13 540 799	2 340 018	11 200 781	9 489 845	1 710 936	18.03

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 21 677
(3) Dont à plus d'un an

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 423 476 514

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/01/2024 12	Exercice N-1 31/01/2023 12	Ecart N/N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 267 575) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	267 575 1 943 055	267 575 1 943 055		
	Réserves				
	Réserve légale	26 758	26 758		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	2 068 682	3 141 106	-1 072 423	-34.14
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	617 107	727 627	-110 520	-15.19
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	4 923 176	6 106 120	-1 182 943	-19.37
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	25 000	37 426	-12 426	-33.20
	Total III	25 000	37 426	-12 426	-33.20
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	509 248	276 260	232 988	84.34
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	2 762 115	256 900	2 505 215	975.17
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 435		4 435	
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 841 364	1 806 942	34 422	1.90
	Dettes fiscales et sociales	764 379	692 145	72 234	10.44
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	326 117	283 410	42 707	15.07
	Autres dettes	44 948	30 642	14 306	46.69
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	6 252 605	3 346 299	2 906 306	86.85
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	11 200 781	9 489 845	1 710 936	18.03

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

5 834 969 3 346 299

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2024 12			Exercice N-1 31/01/2023 12		Ecart N/N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	29 170 736		29 170 736	27 559 728		1 611 008	5.85
Production vendue de biens	4 472		4 472	14 381		-9 909	-68.90
Production vendue de services	593 167		593 167	502 859		90 308	17.96
Chiffre d'affaires NET	29 768 375		29 768 375	28 076 968		1 691 407	6.02
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation				2 917		-2 917	-100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			97 892	115 215		-17 323	-15.04
Autres produits			7 908	7 377		531	7.20
Total des Produits d'exploitation (I)			29 874 175	28 202 477		1 671 698	5.93
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			23 955 427	22 539 191		1 416 236	6.28
Variation de stock (marchandises)			-82 999	-177 893		94 894	53.34
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-1 861	-992		-869	-87.59
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			2 331	-5 402		7 733	143.15
Autres achats et charges externes *			2 215 478	2 027 642		187 836	9.26
Impôts, taxes et versements assimilés			188 806	195 870		-7 064	-3.61
Salaires et traitements			1 681 388	1 468 411		212 977	14.50
Charges sociales			676 419	530 347		146 072	27.54
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			238 557	316 702		-78 145	-24.67
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			52 065	74 158		-22 093	-29.79
Dotations aux provisions				12 426		-12 426	-100.00
Autres charges			44 811	26 603		18 208	68.44
Total des Charges d'exploitation (II)			28 970 421	27 007 063		1 963 358	7.27
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			903 754	1 195 414		-291 660	-24.40
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

BORDAUDIT
EXPERT-COMPTABLE AUX FAMILLES

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2024	Exercice N-1 31/01/2023	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	57 445		57 445	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 268		3 268	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	60 713		60 713	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	65 595	3 353	62 243	NS
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	65 595	3 353	62 243	NS
2. Résultat financier (V-VI)	-4 883	-3 353	-1 530	-45.64
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	898 871	1 192 062	-293 190	-24.60
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 633		7 633	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	40 500		40 500	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	48 133		48 133	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		5 682	-5 682	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		5 682	-5 682	-100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	48 133	-5 682	53 815	947.11
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	111 719	198 677	-86 958	-43.77
Impôts sur les bénéfices (X)	218 178	260 076	-41 898	-16.11
Total des produits (I+III+V+VII)	29 983 020	28 202 477	1 780 543	6.31
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	29 365 914	27 474 850	1 891 063	6.88
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	617 107	727 627	-110 520	-15.19

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 13 131

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 57 445

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 47 515

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable AC3S

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

- 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

Intégration fiscale

La société fait partie d'un groupe d'intégration fiscale représentée par sa société mère, SAGEK, et supporte une charge d'impôt sur les sociétés comme si elle était fiscalement autonome.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

BORDAUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77

Mail : jm.cadren@bordaudit.fr

N° SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	200 031		
Terrains	6 945		
Constructions sur sol d'autrui	328 875		23 226
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 586 490		23 651
Installations générales agencements aménagements divers	222 391		8 487
Matériel de transport	278 240		20 870
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	282 766		21 799
Emballages récupérables et divers	1 280		
Immobilisations corporelles en cours	483 104		71 564
TOTAL	3 190 091		169 597
Autres participations	2 398 000		
Autres titres immobilisés	429 337		2 096
Prêts, autres immobilisations financières	183 627		19 613
TOTAL	3 010 964		21 709
TOTAL GENERAL	6 401 086		191 306

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			200 031	200 031
Terrains			6 945	6 945
Constructions sur sol d'autrui			352 101	352 101
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 610 142	1 610 142
Installations générales agencements aménagements divers			230 878	230 878
Matériel de transport		93 895	205 215	205 215
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			304 565	304 565
Emballages récupérables et divers			1 280	1 280
Immobilisations corporelles en cours			554 667	554 667
TOTAL		93 895	3 265 793	3 265 793
Autres participations			2 398 000	2 398 000
Autres titres immobilisés			431 433	431 433
Prêts, autres immobilisations financières		40 232	163 008	163 008
TOTAL		40 232	2 992 441	2 992 441
TOTAL GENERAL		134 127	6 458 265	6 458 265

BORDAUDIT
EXPERT-COMPTABLE AUX COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	46 923	497		47 420
Terrains		4 167	695		4 862
Constructions sur sol d'autrui		160 874	24 311		185 185
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 320 634	121 235		1 441 869
Installations générales agencements aménagements divers		161 942	19 694		181 636
Matériel de transport		187 040	49 984	93 895	143 129
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		257 340	22 013		279 353
Emballages récupérables et divers		738	128		866
	TOTAL	2 092 734	238 060	93 895	2 236 899
	TOTAL GENERAL	2 139 657	238 558	93 895	2 284 320
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	497			
Terrains		695			
Constructions sur sol d'autrui		24 311			
Instal.techniques matériel outillage indus.		121 235			
Instal.générales agenc.aménag.divers		19 694			
Matériel de transport		49 984			
Matériel de bureau informatique mobilier		22 013			
Emballages récupérables et divers		128			
	TOTAL	238 060			
	TOTAL GENERAL	238 558			

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
Litiges	25 000				25 000
Autres provisions pour risques et charges	12 426		12 426		
TOTAL	37 426		12 426		25 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	74 158	51 402	74 158		51 402
Sur comptes clients	4 321	663	688		4 296
TOTAL	78 479	52 065	74 846		55 698
TOTAL GENERAL	115 905	52 065	87 272		80 698
Dont dotations et reprises d'exploitation		52 065	87 271		

BORDAUDIT
CHIFFRERIE DES ARTS CHIFFRÉS

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	163 008	21 677	141 331
Clients douteux ou litigieux	5 526	5 526	
Autres créances clients	246 963	246 963	
Personnel et comptes rattachés	4 012	4 012	
Taxe sur la valeur ajoutée	122 170	122 170	
Groupe et associés	2 318 184	2 318 184	
Débiteurs divers	587 045	587 045	
Charges constatées d'avance	29 108	29 108	
TOTAL	3 476 017	3 334 686	141 331

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	772	772		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	508 476	90 840	333 187	84 449
Emprunts et dettes financières divers	92 502	92 502		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 841 364	1 841 364		
Personnel et comptes rattachés	390 125	390 125		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	177 615	177 615		
Taxe sur la valeur ajoutée	50 420	50 420		
Autres impôts taxes et assimilés	146 219	146 219		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	326 117	326 117		
Groupe et associés	2 669 613	2 669 613		
Autres dettes	44 948	44 948		
TOTAL	6 248 170	5 830 534	333 187	84 449
Emprunts souscrits en cours d'exercice	321 381			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	89 095			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	143 142			

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	55.0000	4 865			4 865

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE METILIEU	152 449			152 449	
Total	152 449			152 449	

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par la société, la durée d'utilisation des fonds commerciaux est non limitée. Ainsi, les fonds commerciaux ne font pas l'objet d'amortissement.

Par ailleurs, en l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé, conduisant s'il y a lieu à la comptabilisation d'une dépréciation.

BORDAUDIT
COMPTABLES AUXILIAIRES

Tél. : 05 56 98 65 77

Mail : jm.cadren@bordaudit.fr

N°SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier prix d'achat connu déduction faite des ristournes accordées. Compte tenu de la rotation rapide des stocks, cette approche donne des résultats proches de la méthode "Premier entré, Premier sorti".

La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

BORDAUDIT
EXPERT-COMPTABLE ASSOCIÉS

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	202 978
Autres créances	272 501
Total	475 479

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	772
Emprunts et dettes financières diverses	52 713
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	172 726
Dettes fiscales et sociales	632 361
Total	858 572

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	29 108
Total	29 108

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	6 106 120
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-1 800 050
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	4 306 070
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	4 306 070
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	617 107
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	4 923 177
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	617 107
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	617 107

BORDAUDIT
EXPERT-COMPTABLE AU T. COMPTABLE

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Chiffre d'affaires marchandises	29 170 736
Chiffre d'affaires prestations	597 639
Total	29 768 375

Répartition par secteur géographique	Montant
Chiffre d'affaire France	29 768 375
Total	29 768 375

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	8
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	39
Total	48

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	65 595	60 713
Dont entreprises liées	45 715	57 445

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	898 871	206 145
Résultat exceptionnel (hors participation)	48 133	12 033
Résultat comptable (hors participation)	947 004	218 178

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 15 040 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 15 040 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro

BORDAUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	78 233
Total (1)	78 233

Dans le cadre de sa participation au mouvement E. LECLERC, la société a donné sa garantie auprès de divers établissements de crédit pour des engagements souscrits par d'autres centres E. LECLERC.

Engagements reçus

Dans la cadre de sa participation au mouvement E. LECLERC, la société a par ailleurs reçu la garantie d'autres centres E. LECLERC pour se propres engagements financiers.

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				81 486	81 486
Amortissements					
- dotations de l'exercice				5 314	5 314
Total				5 314	5 314
Redevances payées					
- exercice				13 650	13 650
Total				13 650	13 650
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				14 616	14 616
- entre 1 et 5 ans				38 980	38 980
Total				53 595	53 595
Montant en charge sur l'exercice				13 131	13 131

BORDAUDIT
COMPTABLE AUDECOUPE

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Le montant de l'engagement de retraite s'élève à 78 233 euros. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	86 719
- TASCOM	6 795
- C3S	1 152
Autres :	
- EFFORT CONSTRUCTION	441
Total des allègements	95 107

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SAGEK	SAS	201 650	46130 BIARS SUR CERE

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- DALAN	2 149 614	99.92	189 197
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

BORDAUDIT
COMPTABLE AU C. COMPTA

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordauidit.fr
N° SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Trop provisionné effort construction	7 633	
- Cession immobilisation	40 500	
Total	48 133	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement sinistres	3 798
Remboursement indemnités prévoyance	6 822
Total	10 620

BORDAUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

GRIMEN

Société anonyme au capital de 267 575 euros
Siège social : Saint Laurent les Tours - 46400 ST LAURENT LES TOURS
333 188 399 RCS CAHORS
(Ci-après désignée « **la Société** »)

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24 JUILLET 2024

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 JANVIER 2024

SOUMISE ET ADOPTÉE

DEUXIÈME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire de 617 106,64 euros en totalité au poste « Autres réserves ».

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

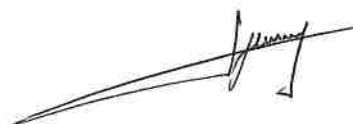
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale rappelle que la société a procédé à une distribution de dividendes d'un montant de 1 800 050 euros au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2023, à une distribution de dividendes d'un montant de 1 999 515 euros au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2022 et n'a procédé à aucune distribution de dividendes au titre de l'exercice clos les 31 janvier 2021, et que les revenus distribués étaient éligibles 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.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Stéphane HENRY



GRIMEN
Société anonyme
au capital de 267 575 euros
Siège social : Saint Laurent les Tours
46400 ST LAURENT LES TOURS
333 188 399 RCS CAHORS
(Ci-après désignée « **la Société** »)

COMPTES ANNUELS
ANNEXES COMPTABLES
exercice clos le 31 janvier 2024

Pour copie certifiée conforme
Le Président



ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

- 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**Intégration fiscale**

La société fait partie d'un groupe d'intégration fiscale représentée par sa société mère, SAGEK, et supporte une charge d'impôt sur les sociétés comme si elle était fiscalement autonome.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	200 031		
Terrains	6 945		
Constructions sur sol d'autrui	328 875		23 226
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 586 490		23 651
Installations générales agencements aménagements divers	222 391		8 487
Matériel de transport	278 240		20 870
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	282 766		21 799
Emballages récupérables et divers	1 280		
Immobilisations corporelles en cours	483 104		71 564
TOTAL	3 190 091		169 597
Autres participations	2 398 000		
Autres titres immobilisés	429 337		2 096
Prêts, autres immobilisations financières	183 627		19 613
TOTAL	3 010 964		21 709
TOTAL GENERAL	6 401 086		191 306

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			200 031	200 031
Terrains			6 945	6 945
Constructions sur sol d'autrui			352 101	352 101
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 610 142	1 610 142
Installations générales agencements aménagements divers			230 878	230 878
Matériel de transport		93 895	205 215	205 215
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			304 565	304 565
Emballages récupérables et divers			1 280	1 280
Immobilisations corporelles en cours			554 667	554 667
TOTAL		93 895	3 265 793	3 265 793
Autres participations			2 398 000	2 398 000
Autres titres immobilisés			431 433	431 433
Prêts, autres immobilisations financières		40 232	163 008	163 008
TOTAL		40 232	2 992 441	2 992 441
TOTAL GENERAL		134 127	6 458 265	6 458 265

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

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		46 923	497		47 420
Terrains		4 167	695		4 862
Constructions sur sol d'autrui		160 874	24 311		185 185
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 320 634	121 235		1 441 869
Installations générales agencements aménagements divers		161 942	19 694		181 636
Matériel de transport		187 040	49 984	93 895	143 129
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		257 340	22 013		279 353
Emballages récupérables et divers		738	128		866
TOTAL		2 092 734	238 060	93 895	2 236 899
TOTAL GENERAL		2 139 657	238 558	93 895	2 284 320
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		497			
Terrains		695			
Constructions sur sol d'autrui		24 311			
Instal.techniques matériel outillage indus.		121 235			
Instal.générales agenc.aménag.divers		19 694			
Matériel de transport		49 984			
Matériel de bureau informatique mobilier		22 013			
Emballages récupérables et divers		128			
TOTAL		238 060			
TOTAL GENERAL		238 558			

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
Litiges	25 000				25 000
Autres provisions pour risques et charges	12 426		12 426		
TOTAL	37 426		12 426		25 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	74 158	51 402	74 158		51 402
Sur comptes clients	4 321	663	688		4 296
TOTAL	78 479	52 065	74 846		55 698
TOTAL GENERAL	115 905	52 065	87 272		80 698
Dont dotations et reprises d'exploitation		52 065	87 271		

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	163 008	21 677	141 331
Clients douteux ou litigieux	5 526	5 526	
Autres créances clients	246 963	246 963	
Personnel et comptes rattachés	4 012	4 012	
Taxe sur la valeur ajoutée	122 170	122 170	
Groupe et associés	2 318 184	2 318 184	
Débiteurs divers	587 045	587 045	
Charges constatées d'avance	29 108	29 108	
TOTAL	3 476 017	3 334 686	141 331

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	772	772		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	508 476	90 840	333 187	84 449
Emprunts et dettes financières divers	92 502	92 502		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 841 364	1 841 364		
Personnel et comptes rattachés	390 125	390 125		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	177 615	177 615		
Taxe sur la valeur ajoutée	50 420	50 420		
Autres impôts taxes et assimilés	146 219	146 219		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	326 117	326 117		
Groupe et associés	2 669 613	2 669 613		
Autres dettes	44 948	44 948		
TOTAL	6 248 170	5 830 534	333 187	84 449
Emprunts souscrits en cours d'exercice	321 381			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	89 095			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	143 142			

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	55.0000	4 865			4 865

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE METILIEU	152 449			152 449	
Total	152 449			152 449	

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par la société, la durée d'utilisation des fonds commerciaux est non limitée. Ainsi, les fonds commerciaux ne font pas l'objet d'amortissement.

Par ailleurs, en l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé, conduisant s'il y a lieu à la comptabilisation d'une dépréciation.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier prix d'achat connu déduction faite des ristournes accordées. Compte tenu de la rotation rapide des stocks, cette approche donne des résultats proches de la méthode "Premier entré, Premier sorti".

La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	202 978
Autres créances	272 501
Total	475 479

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	772
Emprunts et dettes financières diverses	52 713
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	172 726
Dettes fiscales et sociales	632 361
Total	858 572

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	29 108
Total	29 108

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	6 106 120
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-1 800 050
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	4 306 070
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	4 306 070
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	617 107
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	4 923 177
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	617 107
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	617 107

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation du chiffre d'affaires net**

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Chiffre d'affaires marchandises	29 170 736
Chiffre d'affaires prestations	597 639
Total	29 768 375

Répartition par secteur géographique	Montant
Chiffre d'affaire France	29 768 375
Total	29 768 375

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	8
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	39
Total	48

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	65 595	60 713
Dont entreprises liées	45 715	57 445

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	898 871	206 145
Résultat exceptionnel (hors participation)	48 133	12 033
Résultat comptable (hors participation)	947 004	218 178

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 15 040 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 15 040 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

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

Engagements en matière de pensions	78 233
Total (1)	78 233

Dans le cadre de sa participation au mouvement E. LECLERC, la société a donné sa garantie auprès de divers établissements de crédit pour des engagements souscrits par d'autres centres E. LECLERC.

Engagements reçus

Dans la cadre de sa participation au mouvement E. LECLERC, la société a par ailleurs reçu la garantie d'autres centres E. LECLERC pour se propres engagements financiers.

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				81 486	81 486
Amortissements					
- dotations de l'exercice				5 314	5 314
Total				5 314	5 314
Redevances payées					
- exercice				13 650	13 650
Total				13 650	13 650
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				14 616	14 616
- entre 1 et 5 ans				38 980	38 980
Total				53 595	53 595
Montant en charge sur l'exercice				13 131	13 131

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Le montant de l'engagement de retraite s'élève à 78 233 euros. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	86 719
- TASCOM	6 795
- C3S	1 152
Autres :	
- EFFORT CONSTRUCTION	441
Total des allègements	95 107

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SAGEK	SAS	201 650	46130 BIARS SUR CERE

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- DALAN	2 149 614	99.92	189 197
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Trop provisionné effort construction	7 633	
- Cession immobilisation	40 500	
Total	48 133	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement sinistres	3 798
Remboursement indemnités prévoyance	6 822
Total	10 620