

BIARS DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros

Siège social : 66 Avenue de la République

46130 BIARS SUR CERE

341 055 705 RCS CAHORS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 24 JUILLET 2025

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 JANVIER 2025

SOUMISE ET ADOPTÉE

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire de 641 825,33 euros en totalité au poste « Autres réserves ».

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que la Société n'a pas distribué de dividendes au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2024, a distribué des dividendes au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2023 pour un montant de 3 003 100,00 euros, et au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2022 pour un montant de 3 491 740,00 euros, 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.

Signé en la forme électronique à la date figurant en page scellée des signatures.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Stéphane HENRY

Pour copie certifiée conforme

Signé le 24-07-2025

Stéphane HENRY

✓ Certified by  yousign

BIARS DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros
Siège social : 66 Avenue de la République
46130 BIARS SUR CERE
341 055 705 RCS CAHORS

COMPTES ANNUELS

COMPTE DE RESULTAT

Exercice clos le 31 janvier 2025

Signé en la forme électronique à la date figurant en page scellée des signatures.

Pour copie certifiée conforme

Signé le 24-07-2025

Stéphane HENRY

✓ Certified by  yousign

Pour copie certifiée conforme
Le Président

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/01/202512			Exercice N-131/01/202412		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	46 144 480		46 144 480	46 346 470		-201 990	-0.44
Production vendue de biens	9 212		9 212	6 391		2 821	44.14
Production vendue de services	925 510		925 510	787 575		137 935	17.51
Chiffre d'affaires NET	47 079 202		47 079 202	47 140 435		-61 233	-0.13
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			12 333	1 000		11 333	NS
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			102 312	200 784		-98 472	-49.04
Autres produits			18 868	24 085		-5 216	-21.66
Total des Produits d'exploitation (I)			47 212 716	47 366 304		-153 588	-0.32
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			36 795 208	36 731 431		63 776	0.17
Variation de stock (marchandises)			328 238	373 683		-45 445	-12.16
Achats de matières premières et autres approvisionnements			54 679	9 460		45 219	478.00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-1 757	-1 768		11	0.62
Autres achats et charges externes *			3 418 570	3 728 971		-310 401	-8.32
Impôts, taxes et versements assimilés			411 082	424 763		-13 681	-3.22
Salaires et traitements			3 325 102	3 191 980		133 123	4.17
Charges sociales			1 038 987	932 897		106 089	11.37
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			613 692	637 501		-23 808	-3.73
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			159 581	104 034		55 547	53.39
Dotations aux provisions			21 475	41 681		-20 206	-48.48
Autres charges			45 948	54 239		-8 291	-15.29
Total des Charges d'exploitation (II)			46 210 805	46 228 872		-18 067	-0.04
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 001 910	1 137 432		-135 522	-11.91
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 affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/01/2025	12	31/01/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	54 868		1 838 263		-1 783 395	-97.02
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	9 604				9 604	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	37 816		21 784		16 032	73.59
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	102 288		1 860 048		-1 757 759	-94.50
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	91 031		70 237		20 794	29.61
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	91 031		70 237		20 794	29.61
2. Résultat financier (V-VI)	11 257		1 789 811		-1 778 554	-99.37
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 013 167		2 927 243		-1 914 076	-65.39
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 672		64 877		-58 205	-89.72
Produits exceptionnels sur opérations en capital	26 536				26 536	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	33 209		64 877		-31 668	-48.81
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	52 691		2 115		50 576	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	24 006				24 006	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	76 697		2 115		74 582	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-43 489		62 762		-106 251	-169.29
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	129 246		246 434		-117 188	-47.55
Impôts sur les bénéfices (X)	198 607		257 627		-59 020	-22.91
Total des produits (I+III+V+VII)	47 348 212		49 291 229		-1 943 016	-3.94
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	46 706 387		46 805 285		-98 898	-0.21
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	641 825		2 485 944		-1 844 118	-74.18

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

52 3591 835 368
59 75749 615
AC3S

BIARS DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros
Siège social : 66 Avenue de la République
46130 BIARS SUR CERE
341 055 705 RCS CAHORS

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF PASSIF

Exercice clos le 31 janvier 2025

Signé en la forme électronique à la date figurant en page scellée des signatures.

Pour copie certifiée conforme

Signé le 24-07-2025

Stéphane HENRY

✓ Certified by  yousign

Pour copie certifiée conforme

Le Président

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/01/2025 12			Exercice N-1 31/01/2024 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	128 030	128 030		1 013	-1 013	-100.00
	Fonds commercial (1)	114 337		114 337	114 337		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	50 357	43 378	6 979	8 413	-1 434	-17.05
	Constructions	1 440 553	774 931	665 622	917 527	-251 906	-27.45
	Installations techniques, matériel et outillage	3 415 518	2 650 015	765 503	758 122	7 381	0.97
	Autres immobilisations corporelles	1 970 124	1 206 751	763 373	763 968	-595	-0.08
	Immobilisations en cours	143 820		143 820	29 910	113 909	380.84
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 790 712		1 790 712	1 790 712		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	688 127		688 127	688 080	47	0.01
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	286 644		286 644	281 622	5 022	1.78
	Total II	10 028 221	4 803 105	5 225 116	5 353 704	-128 588	-2.40
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	15 554		15 554	13 797	1 757	12.73
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	4 299 933	142 462	4 157 471	4 530 662	-373 191	-8.24
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	641 966	28 285	613 681	315 706	297 975	94.38
	Autres créances	2 649 301		2 649 301	3 198 484	-549 183	-17.17
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	657 921		657 921	1 551 697	-893 776	-57.60
	Charges constatées d'avance (3)	71 735		71 735	59 867	11 868	19.82
	Total III	8 336 409	170 747	8 165 662	9 670 213	-1 504 551	-15.56
	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)		18 364 631	4 973 852	13 390 778	15 023 917	-1 633 139	-10.87

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

24 890

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/01/2025 12		Exercice N-1 31/01/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000)	100 000		100 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	27 692		27 692			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	10 000		10 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	6 134 221		3 648 278		2 485 944	68.14
	Report à nouveau						
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		641 825		2 485 944		-1 844 118	-74.18
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I		6 913 739		6 271 914		641 825	10.23
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	123 156		101 681		21 475	21.12
	Provisions pour charges						
Total III		123 156		101 681		21 475	21.12
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	843 706		1 497 258		-653 552	-43.65
	Concours bancaires courants	113 845				113 845	
	Emprunts et dettes financières diverses	1 144 291		2 472 101		-1 327 810	-53.71
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	29 880				29 880	
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 045 141		3 329 887		-284 746	-8.55
	Dettes fiscales et sociales	1 091 589		1 204 138		-112 549	-9.35
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 931		38 832		-30 901	-79.58
	Autres dettes	77 500		108 105		-30 605	-28.31
	Produits constatés d'avance (1)						
Total IV		6 353 883		8 650 323		-2 296 439	-26.55
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		13 390 778		15 023 917		-1 633 139	-10.87
		6 006 801		7 807 151			

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

BIARS DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros
Siège social : 66 Avenue de la République
46130 BIARS SUR CERE
341 055 705 RCS CAHORS

COMPTES ANNUELS

ANNEXES COMPTABLES

Exercice clos le 31 janvier 2025

Signé en la forme électronique à la date figurant en page scellée des signatures.

Pour copie certifiée conforme

Signé le 24-07-2025

Stéphane HENRY

✓ Certified by  yousign

Pour copie certifiée conforme
Le Président

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

- 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

Intégration fiscale

La société est fiscalement intégrée au sein d'un périmètre dont la société tête de groupe est sa société mère SAS SAGEK et supporte une charge d'impôt sur les sociétés comme si elle avait été fiscalement autonome

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	242 367		
Terrains	50 357		
Constructions sur sol d'autrui	928 582		8 418
Installations générales agencements aménagements des constructions	682 184		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 177 394		238 124
Installations générales agencements aménagements divers	725 531		104 616
Matériel de transport	392 248		27 959
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	555 563		11 016
Emballages récupérables et divers	640		
Immobilisations corporelles en cours	29 910		138 869
TOTAL	6 542 410		529 002
Autres participations	1 790 712		
Autres titres immobilisés	688 080		47
Prêts, autres immobilisations financières	281 622		41 245
TOTAL	2 760 414		41 292
TOTAL GENERAL	9 545 191		570 294

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			242 367	242 367
Terrains			50 357	50 357
Constructions sur sol d'autrui	- 422 532	- 0	1 359 533	1 359 533
Installations générales agencements aménagements constr.	601 164	- 0	81 020	81 020
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	3 415 518	3 415 518
Installations générales agencements aménagements divers	- 178 631	- 0	1 008 778	1 008 778
Matériel de transport		26 080	394 127	394 127
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		- 0	566 579	566 579
Emballages récupérables et divers			640	640
Immobilisations corporelles en cours	24 960	- 0	143 820	143 820
TOTAL	24 961	26 080	7 020 372	7 020 372
Autres participations			1 790 712	1 790 712
Autres titres immobilisés		0	688 127	688 127
Prêts, autres immobilisations financières		36 223	286 644	286 644
TOTAL		36 223	2 765 483	2 765 483
TOTAL GENERAL	24 961	62 303	10 028 221	10 028 221

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

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	127 017	1 013	0	128 030
Terrains		41 944	1 434		43 378
Constructions sur sol d'autrui		496 602	273 032	- 0	769 635
Installations générales agencements aménagements constr.		196 637	- 191 341	- 0	5 297
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 419 272	230 743	0	2 650 015
Installations générales agencements aménagements divers		339 443	141 628	- 0	481 071
Matériel de transport		135 067	102 959	2 074	235 952
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		435 075	54 160	1	489 234
Emballages récupérables et divers		429	64		493
TOTAL		4 064 470	612 679	2 074	4 675 075
TOTAL GENERAL		4 191 487	613 692	2 074	4 803 105
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	1 013			
Terrains		1 434			
Constructions sur sol d'autrui		273 032			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		- 191 341			
Instal.techniques matériel outillage indus.		230 743			
Instal.générales agenc.aménag.divers		141 628			
Matériel de transport		102 959			
Matériel de bureau informatique mobilier		54 160			
Emballages récupérables et divers		64			
TOTAL		612 679			
TOTAL GENERAL		613 692			

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	60 000				60 000
Autres provisions pour risques et charges	41 681	21 475			63 156
TOTAL	101 681	21 475			123 156

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	97 509	142 462	97 509		142 462
Sur comptes clients	15 969	17 119	4 803		28 285
TOTAL	113 478	159 581	102 312		170 747
TOTAL GENERAL	215 159	181 056	102 312		293 903
Dont dotations et reprises d'exploitation		181 056	102 312		

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

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	286 644	24 890	261 754
Clients douteux ou litigieux	31 397	31 397	
Autres créances clients	610 569	610 569	
Personnel et comptes rattachés	12 021	12 021	
Taxe sur la valeur ajoutée	139 466	139 466	
Groupe et associés	1 425 959	1 425 959	
Débiteurs divers	1 071 855	1 071 855	
Charges constatées d'avance	71 735	71 735	
TOTAL	3 649 645	3 387 891	261 754

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	114 379	114 379		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	843 172	496 090	347 082	
Emprunts et dettes financières divers	116 441	116 441		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 045 141	3 045 141		
Personnel et comptes rattachés	555 071	555 071		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	284 724	284 724		
Taxe sur la valeur ajoutée	29 616	29 616		
Autres impôts taxes et assimilés	222 179	222 179		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 931	7 931		
Groupe et associés	1 027 851	1 027 851		
Autres dettes	77 500	77 500		
TOTAL	6 324 004	5 976 922	347 082	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	653 123			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	20 882			

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	9.8232	10 180			10 180

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	
MOULIDIS	114 337			114 337	
Total	114 337			114 337	

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 01/02/2024 au 31/01/2025

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

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

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks de marchandises sont évalués 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.

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	167 942
Autres créances	447 043
Total	614 985

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 100
Emprunts et dettes financières diverses	62 887
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	442 190
Dettes fiscales et sociales	930 676
Total	1 437 853

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges financières	71 735
Total	71 735

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	6 271 914
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	6 271 914
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	6 271 914
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	641 825
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	6 913 739
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	641 825
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	641 825

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

- 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
Ventes marchandises	46 144 480
Ventes prestations	934 722
Total	47 079 202

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	47 079 202
Total	47 079 202

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	10
Agents de maîtrise et techniciens	12
Employés	97
Total	119

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	91 031	102 288
Dont entreprises liées	16 802	66 002

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 013 167	209 479
Résultat exceptionnel (hors participation)	-43 489	-10 872
Résultat comptable (hors participation)	969 678	198 607

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 16 840 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 16 840 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 01/02/2024 au 31/01/2025

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

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	58 611
Total	58 611

Engagements financiers**Engagements donnés**

Engagements en matière de pensions	211 006
Total (1)	211 006

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 le cadre de sa participation au Mouvement E. LECLERC, la société a elle-même bénéficié de la garantie d'autres centres E. LECLERC pour ses propres engagements financiers.

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 211 006 euros à la clôture. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

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	89 246
- C3S	3 850
- Tascom	17 000
Autres :	
- Effort construction	948
Total des allègements	111 044

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)			
- REPUBLIQUE	4 622 561	98.90	745 066
- GRIMEN	5 556 650	75.39	633 474
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation compte de tiers	6 672	
- Cession immobilisation	26 536	
Total	33 208	
Charges exceptionnelles		
- Régularisation compte de tiers	52 666	
- VNC immobilisation cédée	24 006	
- Pénalités amendes	25	
Total	76 697	

BIARS DISTRIBUTION SAS

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

Exercice clos le 31 janvier 2025

Exercice clos le 31 janvier 2025

**BIARS DISTRIBUTION
SAS au capital de 100 000 €
66, avenue de la République
46130 Biars-sur-Cère**

BIARS DISTRIBUTION
SAS au capital de 100 000 €
66, avenue de la République
46130 Biars-sur-Cère

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 janvier 2025

A l'assemblée générale de la société BIARS DISTRIBUTION,

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 SAS BIARS DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 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.

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 2024 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 associés.

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 Président.

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 08 juillet 2025

SARL BORDAUDIT

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

Jean-Marie CADREN
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/01/2025 12			Exercice N-1 31/01/2024 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	128 030	128 030		1 013	-1 013	-100.00
	Fonds commercial (1)	114 337		114 337	114 337		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	50 357	43 378	6 979	8 413	-1 434	-17.05
	Constructions	1 440 553	774 931	665 622	917 527	-251 906	-27.45
	Installations techniques, matériel et outillage	3 415 518	2 650 015	765 503	758 122	7 381	0.97
	Autres immobilisations corporelles	1 970 124	1 206 751	763 373	763 968	-595	-0.08
	Immobilisations en cours	143 820		143 820	29 910	113 909	380.84
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 790 712		1 790 712	1 790 712		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	688 127		688 127	688 080	47	0.01
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	286 644		286 644	281 622	5 022	1.78
	Total II	10 028 221	4 803 105	5 225 116	5 353 704	-128 588	-2.40
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	15 554		15 554	13 797	1 757	12.73
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	4 299 933	142 462	4 157 471	4 530 662	-373 191	-8.24
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	641 966	28 285	613 681	315 706	297 975	94.38
	Autres créances	2 649 301		2 649 301	3 198 484	-549 183	-17.17
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	657 921		657 921	1 551 697	-893 776	-57.60
	Charges constatées d'avance (3)	71 735		71 735	59 867	11 868	19.82
	Total III	8 336 409	170 747	8 165 662	9 670 213	-1 504 551	-15.56
	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)	18 364 631	4 973 852	13 390 778	15 023 917	-1 633 139	-10.87

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

24 890

BORDAUDIT
COMPTABLE ALX COMPTA

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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

AC3S

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/01/2025 12	Exercice N-1 31/01/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000)	100 000	100 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	27 692	27 692		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	10 000	10 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	6 134 221	3 648 278	2 485 944	68.14
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	641 825	2 485 944	-1 844 118	-74.18
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	6 913 739	6 271 914	641 825	10.23
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	123 156	101 681	21 475	21.12
	Provisions pour charges				
	Total III	123 156	101 681	21 475	21.12
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	843 706	1 497 258	-653 552	-43.65
	Concours bancaires courants	113 845		113 845	
	Emprunts et dettes financières diverses	1 144 291	2 472 101	-1 327 810	-53.71
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	29 880		29 880	
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 045 141	3 329 887	-284 746	-8.55
	Dettes fiscales et sociales	1 091 589	1 204 138	-112 549	-9.35
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 931	38 832	-30 901	-79.58
	Autres dettes	77 500	108 105	-30 605	-28.31
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	6 353 883	8 650 323	-2 296 439	-26.55
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	13 390 778	15 023 917	-1 633 139	-10.87

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

6 006 801

7 807 151

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2025 12			Exercice N-1 31/01/2024 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	46 144 480		46 144 480	46 346 470		-201 990	-0.44
Production vendue de biens	9 212		9 212	6 391		2 821	44.14
Production vendue de services	925 510		925 510	787 575		137 935	17.51
Chiffre d'affaires NET	47 079 202		47 079 202	47 140 435		-61 233	-0.13
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			12 333	1 000		11 333	NS
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			102 312	200 784		-98 472	-49.04
Autres produits			18 868	24 085		-5 216	-21.66
Total des Produits d'exploitation (I)			47 212 716	47 366 304		-153 588	-0.32
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			36 795 208	36 731 431		63 776	0.17
Variation de stock (marchandises)			328 238	373 683		-45 445	-12.16
Achats de matières premières et autres approvisionnements			54 679	9 460		45 219	478.00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-1 757	-1 768		11	0.62
Autres achats et charges externes *			3 418 570	3 728 971		-310 401	-8.32
Impôts, taxes et versements assimilés			411 082	424 763		-13 681	-3.22
Salaires et traitements			3 325 102	3 191 980		133 123	4.17
Charges sociales			1 038 987	932 897		106 089	11.37
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			613 692	637 501		-23 808	-3.73
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			159 581	104 034		55 547	53.39
Dotations aux provisions			21 475	41 681		-20 206	-48.48
Autres charges			45 948	54 239		-8 291	-15.29
Total des Charges d'exploitation (II)			46 210 805	46 228 872		-18 067	-0.04
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 001 910	1 137 432		-135 522	-11.91
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

BORDAUDIT
CHIFFRISTES AUX COMPTES

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 affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2025 12	Exercice N-1 31/01/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	54 868	1 838 263	-1 783 395	-97.02
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	9 604		9 604	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	37 816	21 784	16 032	73.59
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	102 288	1 860 048	-1 757 759	-94.50
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	91 031	70 237	20 794	29.61
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	91 031	70 237	20 794	29.61
2. Résultat financier (V-VI)	11 257	1 789 811	-1 778 554	-99.37
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 013 167	2 927 243	-1 914 076	-65.39
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 672	64 877	-58 205	-89.72
Produits exceptionnels sur opérations en capital	26 536		26 536	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	33 209	64 877	-31 668	-48.81
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	52 691	2 115	50 576	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	24 006		24 006	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	76 697	2 115	74 582	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-43 489	62 762	-106 251	-169.29
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	129 246	246 434	-117 188	-47.55
Impôts sur les bénéfices (X)	198 607	257 627	-59 020	-22.91
Total des produits (I+III+V+VII)	47 348 212	49 291 229	-1 943 016	-3.94
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	46 706 387	46 805 285	-98 898	-0.21
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	641 825	2 485 944	-1 844 118	-74.18

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

52 359 1 835 368

59 757 49 615

AC3S

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

- 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

Intégration fiscale

La société est fiscalement intégrée au sein d'un périmètre dont la société tête de groupe est sa société mère SAS SAGEK et supporte une charge d'impôt sur les sociétés comme si elle avait été fiscalement autonome

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

BORDAUDIT
COMPTABILITE AU TITRE COMPTABLE

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

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	242 367		
Terrains	50 357		
Constructions sur sol d'autrui	928 582		8 418
Installations générales agencements aménagements des constructions	682 184		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 177 394		238 124
Installations générales agencements aménagements divers	725 531		104 616
Matériel de transport	392 248		27 959
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	555 563		11 016
Emballages récupérables et divers	640		
Immobilisations corporelles en cours	29 910		138 869
TOTAL	6 542 410		529 002
Autres participations	1 790 712		
Autres titres immobilisés	688 080		47
Prêts, autres immobilisations financières	281 622		41 245
TOTAL	2 760 414		41 292
TOTAL GENERAL	9 545 191		570 294

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		242 367	242 367
Terrains			50 357	50 357
Constructions sur sol d'autrui	-422 532	-0	1 359 533	1 359 533
Installations générales agencements aménagements constr.	601 164	-0	81 020	81 020
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	3 415 518	3 415 518
Installations générales agencements aménagements divers	-178 631	-0	1 008 778	1 008 778
Matériel de transport		26 080	394 127	394 127
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		-0	566 579	566 579
Emballages récupérables et divers			640	640
Immobilisations corporelles en cours	24 960	-0	143 820	143 820
TOTAL	24 961	26 080	7 020 372	7 020 372
Autres participations			1 790 712	1 790 712
Autres titres immobilisés		0	688 127	688 127
Prêts, autres immobilisations financières		36 223	286 644	286 644
TOTAL		36 223	2 765 483	2 765 483
TOTAL GENERAL	24 961	62 303	10 028 221	10 028 221

BORDAUDIT
COMPTABILITE ALTS COMPTES

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

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

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	127 017	1 013	0	128 030
Terrains	41 944	1 434		43 378
Constructions sur sol d'autrui	496 602	273 032	-0	769 635
Installations générales agencements aménagements constr.	196 637	-191 341	-0	5 297
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 419 272	230 743	0	2 650 015
Installations générales agencements aménagements divers	339 443	141 628	-0	481 071
Matériel de transport	135 067	102 959	2 074	235 952
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	435 075	54 160	1	489 234
Emballages récupérables et divers	429	64		493
TOTAL	4 064 470	612 679	2 074	4 675 075
TOTAL GENERAL	4 191 487	613 692	2 074	4 803 105
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
				Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 013			
Terrains	1 434			
Constructions sur sol d'autrui	273 032			
Instal.générales agenc.aménag.constr.	-191 341			
Instal.techniques matériel outillage indus.	230 743			
Instal.générales agenc.aménag.divers	141 628			
Matériel de transport	102 959			
Matériel de bureau informatique mobilier	54 160			
Emballages récupérables et divers	64			
TOTAL	612 679			
TOTAL GENERAL	613 692			

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	60 000				60 000
Autres provisions pour risques et charges	41 681	21 475			63 156
TOTAL	101 681	21 475			123 156

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	97 509	142 462	97 509		142 462
Sur comptes clients	15 969	17 119	4 803		28 285
TOTAL	113 478	159 581	102 312		170 747
TOTAL GENERAL	215 159	181 056	102 312		293 903
Dont dotations et reprises d'exploitation		181 056	102 312		

BORDAUDIT
COMPTABLES ALTS COMPTES

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

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

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	286 644	24 890	261 754
Clients douteux ou litigieux	31 397	31 397	
Autres créances clients	610 569	610 569	
Personnel et comptes rattachés	12 021	12 021	
Taxe sur la valeur ajoutée	139 466	139 466	
Groupe et associés	1 425 959	1 425 959	
Débiteurs divers	1 071 855	1 071 855	
Charges constatées d'avance	71 735	71 735	
TOTAL	3 649 645	3 387 891	261 754

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	114 379	114 379		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	843 172	496 090	347 082	
Emprunts et dettes financières divers	116 441	116 441		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 045 141	3 045 141		
Personnel et comptes rattachés	555 071	555 071		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	284 724	284 724		
Taxe sur la valeur ajoutée	29 616	29 616		
Autres impôts taxes et assimilés	222 179	222 179		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 931	7 931		
Groupe et associés	1 027 851	1 027 851		
Autres dettes	77 500	77 500		
TOTAL	6 324 004	5 976 922	347 082	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	653 123			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	20 882			

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	9.8232	10 180			10 180

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	
MOULIDIS	114 337			114 337	
Total	114 337			114 337	

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
COMPTABLE AU CREDIT

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

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

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

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks de marchandises sont évalués 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.

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.

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.

BORDAUDIT
EXAMEN EN MATIÈRE DE COMPTABILITÉ

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

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	167 942
Autres créances	447 043
Total	614 985

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 100
Emprunts et dettes financières diverses	62 887
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	442 190
Dettes fiscales et sociales	930 676
Total	1 437 853

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges financières	71 735
Total	71 735

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	6 271 914
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	6 271 914
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	6 271 914
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	641 825
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	6 913 739
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	641 825
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	641 825

BORDAUDIT
COMPTABLES AUX COMPTES

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

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

- 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
Ventes marchandises	46 144 480
Ventes prestations	934 722
Total	47 079 202

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	47 079 202
Total	47 079 202

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	10
Agents de maîtrise et techniciens	12
Employés	97
Total	119

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	91 031	102 288
Dont entreprises liées	16 802	66 002

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 013 167	209 479
Résultat exceptionnel (hors participation)	-43 489	-10 872
Résultat comptable (hors participation)	969 678	198 607

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 16 840 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 16 840 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
COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	58 611
Total	58 611

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	211 006
Total (1)	211 006

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 le cadre de sa participation au Mouvement E. LECLERC, la société a elle-même bénéficié de la garantie d'autres centres E. LECLERC pour ses propres engagements financiers.

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 211 006 euros à la clôture. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

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

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

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	89 246
- C3S	3 850
- Tascom	17 000
Autres :	
- Effort construction	948
Total des allègements	111 044

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)			
- REPUBLIQUE	4 622 561	98.90	745 066
- GRIMEN	5 556 650	75.39	633 474
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation compte de tiers	6 672	
- Cession immobilisation	26 536	
Total	33 208	
Charges exceptionnelles		
- Régularisation compte de tiers	52 666	
- VNC immobilisation cédée	24 006	
- Pénalités amendes	25	
Total	76 697	

BORDAUDIT
CABINET D'AUDIT COMPTABLE
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

