EPERDIS

Société par actions simplifiée
Au capital de 40 720 €

Siège social : Les Rechignons
51530 DIZY

SIRET : 450 945 266 00010
APE : 4711F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2025

S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassocies.fr
web : vdbassocies.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

Aux Associés de la Société EPERDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 06/07/2021, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société EPERDIS, 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 l'exercice.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL 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.

2.2 - INDEPENDANCE

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 1er 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaires particuliers.

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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement, mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.

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

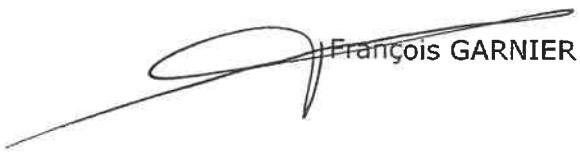
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

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

Fait à DURY, le 23 juin 2024

VDB ET ASSOCIES
REPRESENTE PAR :



François GARNIER

DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

		31/01/2025			31/01/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	464 625	402 075	62 550	50 203
	Fonds commercial (1)	794 264		794 264	794 264
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 220 183	169 543	1 050 640	1 059 199
	Constructions	17 141 122	11 334 232	5 806 890	6 430 569
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 576 124	3 046 336	529 788	570 289
	Autres immobilisations corporelles	5 118 585	3 796 860	1 321 725	1 492 543
	Immobilisations en cours	67 675		67 675	20 068
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	8 000		8 000	8 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	2 131 275		2 131 275	2 067 994
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 306 262		8 306 262	8 306 242
	TOTAL (II)	38 828 114	18 749 046	20 079 068	20 799 370
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	52 358		52 358	48 440
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 891 597	81 040	5 810 557	5 643 460
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	677 332	32 659	644 673	579 351
	Autres créances	614 776	12 853	601 923	559 304
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	4 047 284		4 047 284	2 651 720
	DISPONIBILITES	1 373 766		1 373 766	2 180 546
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	220 062		220 062	217 374
	TOTAL (III)	12 877 176	126 551	12 750 624	11 880 196
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	51 705 289	18 875 597	32 829 693	32 679 565

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

S.A.S VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Bilan Passif

		31/01/2025	31/01/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 720	40 720
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	809 401	809 401
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 144	4 144
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	16 423 364	16 523 261
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 571 942	1 238 586
	Subventions d'investissement	133 612	2 411
	Provisions réglementées	979 099	942 688
	Total des capitaux propres	19 962 282	19 561 212
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	190 694	189 036
	Provisions pour charges	80 912	23 699
	Total des provisions	271 606	212 735
DETTES (4)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 772 798	5 811 683
	Emprunts et dettes financières divers (3)	188 215	109 877
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 352	20 640
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 047 353	3 898 746
	Dettes fiscales et sociales	3 264 570	2 840 103
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	135 942	76 240
	Autres dettes	163 575	148 330
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	12 595 804	12 905 619
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	32 829 693	32 679 565
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 571 941,78	1 238 585,64
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	8 789 202	8 135 176
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	660	660
(3)	Dont emprunts participatifs		

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat 1/2

			31/01/2025	31/01/2024
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	65 839 090		65 839 090	66 424 990
Production vendue (Biens)	4 013 828		4 013 828	3 696 236
Production vendue (Services et Travaux)	2 123 984		2 123 984	2 037 226
Montant net du chiffre d'affaires	71 976 902		71 976 902	72 158 453
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			62 065	107 712
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			288 769	397 826
Autres produits			415 075	565 293
Total des produits d'exploitation (1)			72 742 811	73 229 284
Achats de marchandises			53 326 366	54 665 675
Variation de stock			(166 105)	(512 151)
Achats de matières et autres approvisionnements			2 346 860	2 315 023
Variation de stock			(3 918)	2 198
Autres achats et charges externes			4 366 017	5 151 177
Impôts, taxes et versements assimilés			931 025	897 771
Salaires et traitements			6 496 384	6 085 447
Charges sociales du personnel			1 574 170	1 463 974
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			1 155 697	1 072 112
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			137 423	181 809
Dotations aux provisions			95 152	14 588
Autres charges			63 982	138 619
Total des charges d'exploitation (2)			70 323 052	71 476 242
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 419 759	1 753 042

PRODUITS D'EXPLOITATION

CHARGES D'EXPLOITATION

Compte de Résultat 2/2

		31/01/2025	31/01/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 419 759	1 753 042
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	9 366	11 738
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	98 558	110 723
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	107 924	122 461
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	115 216	99 125
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	115 216	99 125
	RESULTAT FINANCIER	(7 292)	23 336
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 412 466	1 776 378
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	76 908	9 282
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	13 249	34 255
	Total des produits exceptionnels	90 157	43 537
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	540	5 642
	Sur opérations en capital	96 905	6 614
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	49 660	58 770
	Total des charges exceptionnelles	147 105	71 027
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(56 948)	(27 490)
	PARTICIPATION DES SALARIES	198 423	91 441
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	585 154	418 861
	TOTAL DES PRODUITS	72 940 892	73 395 281
	TOTAL DES CHARGES	71 368 950	72 156 696
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 571 942	1 238 586

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Etats financiers au 31/01/2025

ANNEXE LEGALE

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels au 31/01/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Le bilan de l'exercice présente un total de **32 829 693** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **72 940 892** euros et un total **charges** de **71 368 950** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **1 571 942** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2024** et finit le **31/01/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Concessions, brevets et droits similaires	de 1 à 3 ans
Fonds de commerce	non amortissable- transféré en immobilisation financ.
Terrain	non amortissable
Aménagement des terrains	de 10 à 15 ans
Constructions	de 5 à 40 ans
Installations , agencement des constructions	de 5 à 25 ans
Matériel et outillage	de 3 à 15 ans
Agencements, amenagements et installations	de 3 à 15 ans
Matériel de transport	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 10 ans
Mobilier	de 5 à 10 ans

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée dumontant de la différence.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Un mali de fusion a été enregistré au 1er février 2012 suite à la fusion avec la société FINANCIERE DIZY pour 8 239 789 € .

« En application des dispositions nouvelles de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.

Règles et Méthodes Comptables

Consécutivement et en application de l'article 214-15 dumême PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, désormais obligatoire, quand bienmême il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.

Le test de dépréciation repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.

Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.

L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.»

Corformément au règlement de l'ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et à l'article 745.5 modifié du PCG, le mali technique a fait l'objet d'une affectation comptable dans un compte 278 mali technique sur actif financier.

Jusqu'au 31 janvier 2016, la totalité du mali était comptabilisé en fonds commercial. Au 31 janvier 2017, conformément au règlement ANC 2015-06, le mali du fusion est intégralement comptabilisé en immobilisations financières.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués au prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Une provision pour dépréciation de 81 040 € a été comptabilisée au 31/01/2025.

Règles et Méthodes Comptables

Provision pour hausse des prix

Conformément aux dispositions de l'article 39 du code général des impôts, une provision pour hausse des prix peut être constatée sur l'ensemble des matières, produits et approvisionnements en stocks à la condition que leur prix ait subi une hausse suffisante.

La dotation portée au compte provision pour hausse des prix est calculée en fonction des quantités de matières, produits et approvisionnement effectivement inventoriées à la date de la clôture au 31/01/2025.

Une provision pour hausse des prix de 131 370 € a été comptabilisée au 31/01/2025.

Créances et dettes

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

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.

Une provision pour dépréciation des clients de 32 658.71 € a été constatée au 31/01/2025.
Une provision pour dépréciation des autres créances de 12 852.57 € a été constatée au 31/01/2025.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La nécessité d'une éventuelle dépréciation portant sur les titres est fonction de la valeur d'utilité de ces titres pour la société, sur la base d'une évaluation. Dès lors que la valeur d'utilité s'avère inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est enregistrée pour le montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Indemnités de fin de carrière

Les engagements de retraite ont été calculés en évaluant selon la méthode prospective (méthode préférentielle), ce que la société devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction:

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,

- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,

- des salaires réevalués jusqu'à la date de départ en retraite,

- du taux d'actualisation de 3.37 %.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 63 ans).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 26 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 682 909 € au 31/01/2025.

Un fonds collectif a été ouvert par l'entreprise et ses versements s'élèvent à 137 892 €.

Immobilisations

		Valeurs brutes debut d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 217 235		41 654			1 258 889
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 217 235		41 654			1 258 889
CORPORELLES	Terrains	1 220 183					1 220 183
	Constructions sur sol propre	10 398 594					10 398 594
	sur sol d'autrui instal. agenct aménagement	6 739 778		2 750			6 742 528
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 413 442		162 682			3 576 124
	Instal., agencement, aménagement divers	4 253 842		108 769			4 362 612
	Matériel de transport	98 422		95 670		95 670	98 422
	Matériel de bureau, mobilier	649 823		7 729			657 552
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	20 068		184 844		137 238	67 675
	Avances et acomptes			76 193		76 193	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 794 152		638 637		309 100	27 123 688
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	8 000					8 000
	Autres titres immobilisés	2 067 994		65 420		2 139	2 131 275
	Prêts et autres immobilisations financières	8 306 242		20			8 306 262
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 382 235		65 440		2 139	10 445 536
	TOTAL	38 393 622		745 731		311 239	38 828 114

Le mali de fusion a été transféré en immobilisations financières conformément au règlement ANC 2015-06

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/01/2025
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	372 768	29 307		402 075
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	372 768	29 307		402 075
CORPORELLES	Terrains	160 984	8 559		169 543
	Constructions sur sol propre	6 587 446	333 861		6 921 307
	sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	4 120 356	292 568		4 412 924
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 843 153	203 183		3 046 336
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 006 405	227 022		3 233 427
	Matériel de transport	36 280	15 681	904	51 057
	Matériel de bureau, mobilier	466 859	45 517		512 376
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 221 484	1 126 391	904	18 346 971
	TOTAL	17 594 252	1 155 697	904	18 749 046

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations Différentiel de durée et au	Dotations Mode dégressif	Dotations Amort. fiscal exceptionnel	Reprises Différentiel de durée et au	Reprises Mode dégressif	Reprises Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement n des amortissement à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre	30 793						30 793
sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.	18 866			12 159			6 707
Instal. technique matériel outillage industriels				1 089			(1 089)
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	49 659			13 248			36 411
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	49 659			13 248			36 411
TOTAL GENERAL NON VENTILE			49 659			13 248	36 411

Eric VOB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	131 370			131 370
	Provisions pour amortissements dérogatoires	811 318	49 660	13 249	847 729
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	942 688	49 660	13 249	979 099
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	9 111	66 098	9 111	66 098
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	203 624	29 354	27 470	205 508
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	212 735	95 452	36 581	271 606
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	82 031	81 040	82 031	81 040
	Sur comptes clients	45 105	32 659	45 105	32 659
	Autres	54 673	23 425	65 245	12 853
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	181 809	137 123	192 381	126 551
	TOTAL GENERAL	1 337 232	282 235	242 211	1 377 256
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		232 575	228 962	
	- financières				
	- exceptionnelles		49 660	13 249	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/01/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 306 262		8 306 262
	Clients douteux ou litigieux	37 171	37 171	
	Autres créances clients	640 161	640 161	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 886	1 886	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	179 690	179 690	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	155 989	155 989	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	277 210	277 210	
	Charges constatées d'avances	220 062	220 062	
	TOTAL DES CREANCES	9 818 432	1 512 170	8 306 262

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/01/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	660	660		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	4 772 137	988 887	2 377 725	1 405 525
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	17 449	17 449		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 047 353	4 047 353		
	Personnel et comptes rattachés	1 712 336	1 712 336		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	752 953	752 953		
	Impôts sur les bénéfices	145 082	145 082		
	Taxes sur la valeur ajoutée	113 166	113 166		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	541 033	541 033		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	135 942	135 942		
	Groupe et associés (2)	170 767	170 767		
	Autres dettes	163 575	163 575		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	12 572 453	8 789 202	2 377 725	1 405 525

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	35 000
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 072 925
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	170 767

Fonds Commercial

	31/01/2025	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	794 263	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	794 263	

acquisitions :
- en 1990 - hypermarché : 68 602 €
- en 2007 - Leclerc Express AY : 580 000 €
- en 2015 - Leclerc Express DORMANS : 145 661 €

Mali de fusion transféré en immobilisations financières conformément au règlement ANC 2015-06

Produits à recevoir

		31/01/2025
Total des Produits à recevoir		244 346
Autres créances clients		91 431
CLIENTS FACTURE A ETABLIR	91 431	
Autres créances		152 915
AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR	61 702	
AVOIRS SUR FGX A RECEVOIR	17 911	
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	26 267	
INT COURUS CDN / CAT	47 035	

Charges à payer

		31/01/2025
Total des Charges à payer		3 334 127
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 569
INT.COUR. S/EMPR.ETAB. CREDIT	4 569	
Emprunts et dettes financières divers		6 533
ASSOCIES INTERETS C/C A PAYER	6 533	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		603 832
FOURN. FACT. ACH. NON PARV.	237 292	
FOURN. FACT. FGX. NON PARV.	366 539	
Dettes fiscales et sociales		2 704 345
DETTE PROVIS.POUR CONG.A PAYER	521 230	
DETTE PROVIS.PARTICIPATION SALARIES	198 423	
INTERESSEMENT A PAYER	276 777	
PRIMES CONVENTIONNELLE A PAYER	38 240	
COMPLEMENT DIRECTION A PAYER	450 000	
PRIME BILAN AU PERS. A PAYER	157 944	
AUTRES SALAIRES A PAYER	49 188	
CHARGES SOC.S/ CONGES A PAYER	128 259	
CHARGES SOCIALES A PAYER	80 461	
CHARG.SOC./PRIMES CONV. A PAY.	8 891	
CHARG.SOC./COMPL.DIREC.A PAY.	225 000	
CHARG.SOC./PRIMES BILAN A PAYE	55 280	
ETAT-CHARGE A PAYER	482 895	
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	5 151	
EFFORT CONTRUCTION A PAYER	26 607	
Autres dettes		14 849
CLTS AVOIRS A ETABLIR.	14 849	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			220 062
Services Extérieurs		**182 751**	
Achats		**37 311**	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			220 062

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2024	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/01/2025
Capital social	40 720				40 720
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	809 401				809 401
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	4 144				4 144
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	16 523 261	238 584		(338 481)	16 423 364
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 238 586	(1 238 586)		1 571 942	1 571 942
Subventions d'investissement	2 411			131 201	133 612
Provisions réglementées	942 688			36 411	979 099
TOTAL	19 561 212	(1 000 002)		1 401 072	19 962 282

Date de l'assemblée générale 10/07/2024
Dividendes attribués 1 000 002
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 1 000 002
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 18 561 210
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 18 561 210
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 401 071

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/01/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		**4 072,00**	**10,0000**	**40 720,00**
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice		**99,00**		
Du capital social fin d'exercice		3 973.00	10.2492	40 720.00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	65 839 090		65 839 090
Production vendue de biens	4 013 828		4 013 828
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 123 984		2 123 984
TOTAL	71 976 902		71 976 902

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 412 466	585 154	1 827 312
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(255 371)	130 289	(385 659)
RESULTAT COMPTABLE		2 157 096	715 443	1 441 653

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2025
VALEUR D'ORIGINE				36 580		36 580
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			23 167		23 167
	Dotation exercice			7 316		7 316
	TOTAL			30 483		30 483
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			28 121		28 121
	Redevances Exercice			5 415		5 415
	TOTAL			33 536		33 536
REDEV RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			5 415		5 415
	entre 1 et 5 ans			4 512		4 512
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			9 927		9 927
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans			366		366
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			366		366
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				5 415		5 415

Engagements financiers

	31/01/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
SELON DETAIL ENGAGEMENTS HORS BILAN JOINT		**10 569 488**	**305 622**
		10 569 488	305 622
Engagements de crédit-bail			
LOYERS ET VALEURS RESIDUELLES RESTANTS DUS		**10 293**	
		10 293	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITES FIN DE CARRIERE		**682 909**	
		682 909	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		11 262 690	305 622
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			**305 622**
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2025
EMPRUNT	SELON DETAIL ENGAGEMENT HORS BILAN	BANQUES	**9 094 500**	**3 110 929**
		TOTAL	9 094 500	3 110 929

Evaluations fiscales dérogatoires

		31/01/2025
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 571 942
Impôts sur les bénéfices		585 154
IMPOTS SUR LES BENEFICES	**612 384**	
CREDIT IMPOT MECENAT	**(27 230)**	
Résultat avant impôts		2 157 096
Variation des provisions réglementées		36 411
Amortissements dérogatoires		36 411
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT		2 193 507

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2025

ACCROISSEMENTS

Provisions règlementées	
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	847 729
Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	847 729

ALLEGEMENTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
ORGANIC	6 384
PARTICIPATION DES SALARIES	198 423
CONGES PAYES	649 488
TAXES GRANDES SURFACES	25 794
EFFORT CONSTRUCTION	26 853
Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	906 943

Les montants indiqués correspondent aux bases soumises à l'IS.

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	31/01/2025 Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures	13	
Professions intermédiaires	24	
Employés	162	
Ouvriers		
TOTAL	199	

En application du principe de respect du droit des personnes, la rémunération des organes de direction n'est pas toujours servie car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2025
Total des produits exceptionnels		90 157
Produits exceptionnels sur opérations en capital		76 908
PRODUIT CESSION IMMOB.CORP.	63 000	
PROD. CESS. IMMOB.FINANCIERES	10 297	
QUOTE-PART SUBV.RESULTAT	3 611	
Reprises sur provisions et transferts de charges		13 249
REPRISE S/AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	13 249	
Total des charges exceptionnelles		147 105
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		540
PENALITES. AMEND.FISC. PENALES	410	
AMENDES LOCATION E. LECLERC	130	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		96 905
V.N.C. IMMOB.CORPORELLES	94 766	
V.N.C. IMMOB.FINANCIERES	2 139	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		49 660
DOTATION AMORTISSEMENT DEROGATOIRES	49 660	
Résultat exceptionnel		(56 948)

SAS VUS et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Transferts de charges

	31/01/2025
ASSURANCE	10 227
REMBOURSEMENT FORMATION	32 279
REMBOURSEMENT PREVOYANCE	10 740
REMBOURSEMENT HONORAIRES	6 560
TOTAL	59 807

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/01/2025	31/01/2024	%	%	31/01/2025	31/01/2024	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur CABINET VAN DEN BOSSC	**41 147**	**38 701**	**100,00**	**100,00**				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur CABINET VAN DEN BOSSC								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	41 147	38 701	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	41 147	38 701	100,00	100,00				

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

		31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023	31/01/2024	31/01/2025
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	40 720	40 720	40 720	40 720	40 720
	Nombre d'actions ordinaires	4 072	4 072	4 072	4 072	3 973
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	61 207 824	62 081 618	65 393 867	72 158 453	71 976 902
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	3 058 981	2 739 776	2 695 062	2 748 315	3 551 240
	Impôts sur les bénéfices	484 614	342 789	332 694	418 861	585 154
	Participation des salariés	312 735	28 765	54 089	91 441	198 423
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	1 085 287	1 285 069	1 148 839	1 238 586	1 571 942
	Résultat distribué	1 210 036	950 038		1 000 002	
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	555	582	567	550	697
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	267	316	282	304	396
	Dividende attribué	297	233		246	
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	176	178	179	179	199
	Montant de la masse salariale	4 619 508	5 160 549	5 584 670	6 085 447	6 496 384
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 217 075	1 251 523	1 270 567	1 463 974	1 574 170

FIDUEST
PARTENAIRES CONSEIL

Comptes annuels

SAS EPERDIS

LES RECHIGNONS

51530 DIZY

Exercice clos le : 31/01/2025

APE : 4711F SIRET : 45094526600010

FIDUCIAIRE RHENANE
D'AUDIT & COMPTABILITÉ
Société d'Expertise Comptable

ESPACE EUROPÉEN DE L'ENTREPRISE
17, avenue de l'Europe - 67300 SCHILTIGHEIM
Tél. 03 88 77 80 06 - Fax : 03 88 77 23 46

www.fiduest.fr

Sommaire

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

Bilan Actif	*1*
Bilan Passif	*2*
Compte de Résultat 1/2	*3*
Compte de Résultat 2/2	*4*
ANNEXE LEGALE	*5*
Règles et méthodes comptables	*6*
Immobilisations	*11*
Amortissements	*12*
Provisions	*13*
Créances et Dettes	*14*
Fonds commercial	*15*
Produits à recevoir	*16*
Charges à payer	*17*
Charges constatées d'avance	*18*
Variations des capitaux propres	*19*
Capital social	*20*
Ventilation du chiffre d'affaires	*21*
Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices	*22*
Crédit-Bail	*23*
Engagements financiers donnés et reçus	*24*
Dettes garanties par des suretés réelles	*25*
Evaluations fiscales dérogatoires	*26*
Acc. Allèg. dette future impots	*27*
Effectif moyen	*28*
Produits et Charges exceptionnels	*29*
Transferts de charges	*30*
Honoraires des commissaires aux comptes	*31*
Tableau des résultats sur 5 ans	*32*
DETAIL DES COMPTES DE BILAN	*33*
Détail de l'Actif	*34*
Détail du Passif	*39*
DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT	*42*
Détail des produits d'exploitation	*43*
Détail des charges d'exploitation	*47*
Détail du résultat financier et exceptionnel	*55*
GESTION	*57*
Soldes Intermédiaires de Gestion	*58*
Détermination de la Capacité d'Autofinancement	*59*
Bilans comparatifs et trésorerie	*60*
Analyse fonctionnelle du bilan	*61*
IMMOBILISATIONS	*62*
Immobilisations - Liste des acquisitions par NPCI	*63*
Immobilisations - Liste des sorties par NPCI	*68*
Immobilisations - Edition des dotations (fiscal seul)	*69*
Immobilisations - Edition du plan d'amortissement sur 5 ans (fiscal centralisé)	*126*
DOCUMENTS FISCAUX	*128*
BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés	*129*
BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés	*130*
BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés	*131*
BIC-RN 2050 - Bilan Actif	*132*
BIC-RN 2051 - Bilan Passif	*133*
BIC-RN 2052 - Compte de résultat	*134*

Sommaire

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

BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite	*135*
2053 - Détail des produits et charges exceptionnels	*136*
BIC-RN 2054 - Immobilisations	*137*
BIC-RN 2054 bis - Ecarts de réévaluation	*138*
BIC-RN 2055 - Amortissements	*139*
BIC-RN 2056 - Provisions	*140*
2056 - Détail des provisions pour hausse des prix	*141*
2056 - Détail des autres provisions pour risques et charges	*142*
2056 - Détail des autres provisions pour dépréciation	*143*
BIC-RN 2057 - Créances et Dettes	*144*
BIC-RN 2058A - Résultat fiscal	*145*
2058A - Réintégrations diverses	*146*
2058A - Déductions diverses	*147*
BIC-RN 2058B - Suivi des déficits	*148*
2058B - Détail des charges à payer	*149*
BIC-RN 2058C - Renseignements divers	*150*
BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values	*151*
2059A - Détail des immobilisations cédées	*152*
BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values	*153*
BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values	*154*
BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT	*155*
BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée	*156*
BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1	*157*
BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1	*158*
Suivi des plus-values en report d'imposition /1-1	*159*
Etat de suivi des plus-values en sursis d'imposition /2-1	*160*
AUTRES DOCUMENTS FISCAUX	*161*
2025A - Provision pour hausse des prix	*162*
2069RCI - Réductions et crédits d'impôt	*163*
2069RCI - Mécénat - Liste des bénéficiaires finaux	*164*
Relevé Solde IS	
Solde CVAE	
ENGAGEMENTS HORS BILAN	
ENGAGEMENTS HORS BILAN	*165*

Bilan Actif

CERTIFIE CONFORME

		31/01/2025			31/01/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	464 625	402 075	62 550	50 203
	Fonds commercial (1)	794 264		794 264	794 264
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 220 183	169 543	1 050 640	1 059 199
	Constructions	17 141 122	11 334 232	5 806 890	6 430 569
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 576 124	3 046 336	529 788	570 289
	Autres immobilisations corporelles	5 118 585	3 796 860	1 321 725	1 492 543
	Immobilisations en cours	67 675		67 675	20 068
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	8 000		8 000	8 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	2 131 275		2 131 275	2 067 994
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 306 262		8 306 262	8 306 242
	TOTAL (II)	38 828 114	18 749 046	20 079 068	20 799 370
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	52 358		52 358	48 440
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 891 597	81 040	5 810 557	5 643 460
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	677 332	32 659	644 673	579 351
	Autres créances	614 776	12 853	601 923	559 304
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	4 047 284		4 047 284	2 651 720
	DISPONIBILITES	1 373 766		1 373 766	2 180 546
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	220 062		220 062	217 374
	TOTAL (III)	12 877 176	126 551	12 750 624	11 880 196
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	51 705 289	18 875 597	32 829 693	32 679 565

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

CERTIFIE CONFORME

		31/01/2025	31/01/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 720	40 720
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	809 401	809 401
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 144	4 144
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	16 423 364	16 523 261
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 571 942	1 238 586
	Subventions d'investissement	133 612	2 411
	Provisions réglementées	979 099	942 688
	Total des capitaux propres	19 962 282	19 561 212
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	190 694	189 036
	Provisions pour charges	80 912	23 699
	Total des provisions	271 606	212 735
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 772 798	5 811 683
	Emprunts et dettes financières divers (3)	188 215	109 877
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 352	20 640
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 047 353	3 898 746
	Dettes fiscales et sociales	3 264 570	2 840 103
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	135 942	76 240
	Autres dettes	163 575	148 330
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	12 595 804	12 905 619
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	32 829 693	32 679 565
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 571 941,78	1 238 585,64
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	8 789 202	8 135 176
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	660	660
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

			31/01/2025	31/01/2024
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	65 839 090		65 839 090	66 424 990
Production vendue (Biens)	4 013 828		4 013 828	3 696 236
Production vendue (Services et Travaux)	2 123 984		2 123 984	2 037 226
Montant net du chiffre d'affaires	71 976 902		71 976 902	72 158 453
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			62 065	107 712
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			288 769	397 826
Autres produits			415 075	565 293
Total des produits d'exploitation (1)			72 742 811	73 229 284
Achats de marchandises			53 326 366	54 665 675
Variation de stock			(166 105)	(512 151)
Achats de matières et autres approvisionnements			2 346 860	2 315 023
Variation de stock			(3 918)	2 198
Autres achats et charges externes			4 366 017	5 151 177
Impôts, taxes et versements assimilés			931 025	897 771
Salaires et traitements			6 496 384	6 085 447
Charges sociales du personnel			1 574 170	1 463 974
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			1 155 697	1 072 112
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			137 423	181 809
Dotations aux provisions			95 152	14 588
Autres charges			63 982	138 619
Total des charges d'exploitation (2)			70 323 052	71 476 242
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 419 759	1 753 042

PRODUITS D'EXPLOITATION

CHARGES D'EXPLOITATION

Compte de Résultat 2/2

		31/01/2025	31/01/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 419 759	1 753 042
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	9 366	11 738
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	98 558	110 723
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	107 924	122 461
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	115 216	99 125
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	115 216	99 125
	RESULTAT FINANCIER	(7 292)	23 336
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 412 466	1 776 378
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	76 908	9 282
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	13 249	34 255
	Total des produits exceptionnels	90 157	43 537
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	540	5 642
	Sur opérations en capital	96 905	6 614
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	49 660	58 770
	Total des charges exceptionnelles	147 105	71 027
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(56 948)	(27 490)
	PARTICIPATION DES SALARIES	198 423	91 441
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	585 154	418 861
	TOTAL DES PRODUITS	72 940 892	73 395 281
	TOTAL DES CHARGES	71 368 950	72 156 696
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 571 942	1 238 586

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Etats financiers au 31/01/2025

ANNEXE LEGALE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels au 31/01/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Le bilan de l'exercice présente un total de **32 829 693** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **72 940 892** euros et un total **charges** de **71 368 950** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **1 571 942** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2024** et finit le **31/01/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Concessions, brevets et droits similaires	de 1 à 3 ans
Fonds de commerce	non amortissable- transféré en immobilisation financ.
Terrain	non amortissable
Aménagement des terrains	de 10 à 15 ans
Constructions	de 5 à 40 ans
Installations , agencement des constructions	de 5 à 25 ans
Matériel et outillage	de 3 à 15 ans
Agencements, amenagements et installations	de 3 à 15 ans
Matériel de transport	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 10 ans
Mobilier	de 5 à 10 ans

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée dumontant de la différence.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Un mali de fusion a été enregistré au 1er février 2012 suite à la fusion avec la société FINANCIERE DIZY pour 8 239 789 € .

« En application des dispositions nouvelles de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.

Règles et Méthodes Comptables

Consécutivement et en application de l'article 214-15 dumême PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, désormais obligatoire, quand bienmême il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.

Le test de dépréciation repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.

Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.

L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.»

Corformément au règlement de l'ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et à l'article 745.5 modifié du PCG, le mali technique a fait l'objet d'une affectation comptable dans un compte 278 mali technique sur actif financier.

Jusqu'au 31 janvier 2016, la totalité du mali était comptabilisé en fonds commercial. Au 31 janvier 2017, conformément au règlement ANC 2015-06, le mali du fusion est intégralement comptabilisé en immobilisations financières.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués au prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Une provision pour dépréciation de 81 040 € a été comptabilisée au 31/01/2025.

Règles et Méthodes Comptables

Provision pour hausse des prix

Conformément aux dispositions de l'article 39 du code général des impôts, une provision pour hausse des prix peut être constatée sur l'ensemble des matières, produits et approvisionnements en stocks à la condition que leur prix ait subi une hausse suffisante.

La dotation portée au compte provision pour hausse des prix est calculée en fonction des quantités de matières, produits et approvisionnement effectivement inventoriées à la date de la clôture au 31/01/2025.

Une provision pour hausse des prix de 131 370 € a été comptabilisée au 31/01/2025.

Créances et dettes

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

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.

Une provision pour dépréciation des clients de 32 658.71 € a été constatée au 31/01/2025.
Une provision pour dépréciation des autres créances de 23 724.60 € a été constatée au 31/01/2025.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La nécessité d'une éventuelle dépréciation portant sur les titres est fonction de la valeur d'utilité de ces titres pour la société, sur la base d'une évaluation. Dès lors que la valeur d'utilité s'avère inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est enregistrée pour le montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Indemnités de fin de carrière

Les engagements de retraite ont été calculés en évaluant selon la méthode prospective (méthode préférentielle), ce que la société devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction:

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,

- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,

- des salaires réevalués jusqu'à la date de départ en retraite,

- du taux d'actualisation de 3.37 %.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 63 ans).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 26 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 682 909 € au 31/01/2025.

Un fonds collectif a été ouvert par l'entreprise et ses versements s'élèvent à 137 892 €.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 217 235		41 654			1 258 889
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 217 235		41 654			1 258 889
CORPORELLES	Terrains	1 220 183					1 220 183
	Constructions sur sol propre	10 398 594					10 398 594
	sur sol d'autrui instal. agenct aménagement	6 739 778		2 750			6 742 528
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 413 442		162 682			3 576 124
	Instal., agencement, aménagement divers	4 253 842		108 769			4 362 612
	Matériel de transport	98 422		95 670		95 670	98 422
	Matériel de bureau, mobilier	649 823		7 729			657 552
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	20 068		184 844		137 238	67 675
	Avances et acomptes			76 193		76 193	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 794 152		638 637		309 100	27 123 688
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	8 000					8 000
	Autres titres immobilisés	2 067 994		65 420		2 139	2 131 275
	Prêts et autres immobilisations financières	8 306 242		20			8 306 262
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 382 235		65 440		2 139	10 445 536
	TOTAL	38 393 622		745 731		311 239	38 828 114

Le mali de fusion a été transféré en immobilisations financières conformément au règlement ANC 2015-06

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/01/2025
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	372 768	29 307		402 075
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	372 768	29 307		402 075
CORPORELLES	Terrains	160 984	8 559		169 543
	Constructions sur sol propre	6 587 446	333 861		6 921 307
	sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	4 120 356	292 568		4 412 924
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 843 153	203 183		3 046 336
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 006 405	227 022		3 233 427
	Matériel de transport	36 280	15 681	904	51 057
	Matériel de bureau, mobilier	466 859	45 517		512 376
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 221 484	1 126 391	904	18 346 971
	TOTAL	17 594 252	1 155 697	904	18 749 046

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations Différentiel de durée et au	Dotations Mode dégressif	Dotations Amort. fiscal exceptionnel	Reprises Différentiel de durée et au	Reprises Mode dégressif	Reprises Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement n des amortissement à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre	30 793						30 793
sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.	18 866			12 159			6 707
Instal. technique matériel outillage industriels				1 089			(1 089)
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	49 659			13 248			36 411
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	49 659			13 248			36 411
TOTAL GENERAL NON VENTILE			49 659			13 248	36 411

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	131 370			131 370
	Provisions pour amortissements dérogatoires	811 318	49 660	13 249	847 729
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	942 688	49 660	13 249	979 099
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	9 111	66 098	9 111	66 098
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	203 624	29 354	27 470	205 508
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	212 735	95 452	36 581	271 606
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	82 031	81 040	82 031	81 040
	Sur comptes clients	45 105	32 659	45 105	32 659
	Autres	54 673	23 425	65 245	12 853
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	181 809	137 123	192 381	126 551
	TOTAL GENERAL	1 337 232	282 235	242 211	1 377 256
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		232 575	228 962	
	- financières				
	- exceptionnelles		49 660	13 249	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

CREANCES

	31/01/2025	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	8 306 262		8 306 262
Clients douteux ou litigieux	37 171	37 171	
Autres créances clients	640 161	640 161	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 886	1 886	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	179 690	179 690	
Autres impôts, taxes versements assimilés	155 989	155 989	
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	277 210	277 210	
Charges constatées d'avances	220 062	220 062	
TOTAL DES CREANCES	9 818 432	1 512 170	8 306 262

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

DETTES

	31/01/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	660	660		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	4 772 137	988 887	2 377 725	1 405 525
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	17 449	17 449		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 047 353	4 047 353		
Personnel et comptes rattachés	1 712 336	1 712 336		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	752 953	752 953		
Impôts sur les bénéfices	145 082	145 082		
Taxes sur la valeur ajoutée	113 166	113 166		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	541 033	541 033		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	135 942	135 942		
Groupe et associés (2)	170 767	170 767		
Autres dettes	163 575	163 575		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	12 572 453	8 789 202	2 377 725	1 405 525

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	35 000
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 072 925
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	170 767

Fonds Commercial

	31/01/2025	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	794 263	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	794 263	

acquisitions :
- en 1990 - hypermarché : 68 602 €
- en 2007 - Leclerc Express AY : 580 000 €
- en 2015 - Leclerc Express DORMANS : 145 661 €

Mali de fusion transféré en immobilisations financières conformément au règlement ANC 2015-06

Produits à recevoir

		31/01/2025
Total des Produits à recevoir		244 346
Autres créances clients		91 431
CLIENTS FACTURE A ETABLIR	91 431	
Autres créances		152 915
AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR	61 702	
AVOIRS SUR FGX A RECEVOIR	17 911	
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	26 267	
INT COURUS CDN / CAT	47 035	

Charges à payer

		31/01/2025
Total des Charges à payer		3 334 127
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 569
INT.COUR. S/EMPR.ET AB. CREDIT	4 569	
Emprunts et dettes financières divers		6 533
ASSOCIES INTERETS C/C A PAYER	6 533	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		603 832
FOURN. FACT. ACH. NON PARV.	237 292	
FOURN. FACT. FGX. NON PARV.	366 539	
Dettes fiscales et sociales		2 704 345
DETTE PROVIS.POUR CONG.A PAYER	521 230	
DETTE PROVIS.PARTICIPATION SALARIES	198 423	
INTERESSEMENT A PAYER	276 777	
PRIMES CONVENTIONNELLE A PAYER	38 240	
COMPLEMENT DIRECTION A PAYER	450 000	
PRIME BILAN AU PERS. A PAYER	157 944	
AUTRES SALAIRES A PAYER	49 188	
CHARGES SOC.S/ CONGES A PAYER	128 259	
CHARGES SOCIALES A PAYER	80 461	
CHARG.SOC./PRIMES CONV. A PAY.	8 891	
CHARG.SOC./COMPL.DIREC.A PAY.	225 000	
CHARG.SOC./PRIMES BILAN A PAYE	55 280	
ETAT-CHARGE A PAYER	482 895	
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	5 151	
EFFORT CONTRUCTION A PAYER	26 607	
Autres dettes		14 849
CLTS AVOIRS A ETABLIR.	14 849	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			220 062
Services Extérieurs		182 751	
Achats		37 311	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			220 062

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2024	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/01/2025
Capital social	40 720				40 720
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	809 401				809 401
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	4 144				4 144
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	16 523 261	238 584		(338 481)	16 423 364
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 238 586	(1 238 586)		1 571 942	1 571 942
Subventions d'investissement	2 411			131 201	133 612
Provisions réglementées	942 688			36 411	979 099
TOTAL	19 561 212	(1 000 002)		1 401 072	19 962 282

Date de l'assemblée générale 10/07/2024
Dividendes attribués 1 000 002
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 1 000 002
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 18 561 210
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 18 561 210
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 401 071

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/01/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		4 072,00	10,0000	40 720,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice		99,00		
Du capital social fin d'exercice		3 973,00	10,2492	40 720,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	65 839 090		65 839 090
Production vendue de biens	4 013 828		4 013 828
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 123 984		2 123 984
TOTAL	71 976 902		71 976 902

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 412 466	585 154	1 827 312
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(255 371)	130 289	(385 659)
RESULTAT COMPTABLE		2 157 096	715 443	1 441 653

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2025
VALEUR D'ORIGINE				36 580		36 580
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			23 167		23 167
	Dotation exercice			7 316		7 316
	TOTAL			30 483		30 483
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			28 121		28 121
	Redevances Exercice			5 415		5 415
	TOTAL			33 536		33 536
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			5 415		5 415
	entre 1 et 5 ans			4 512		4 512
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			9 927		9 927
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans			366		366
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			366		366
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				5 415		5 415

Engagements financiers

	31/01/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
SELON DETAIL ENGAGEMENTS HORS BILAN JOINT		10 791 688	305 622
		10 791 688	305 622
Engagements de crédit-bail			
LOYERS ET VALEURS RESIDUELLES RESTANTS DUS		10 293	
		10 293	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITES FIN DE CARRIERE		682 909	
		682 909	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		11 484 890	305 622
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			305 622
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2025
EMPRUNT	SELON DETAIL ENGAGEMENT HORS BILAN	BANQUES	9 094 500	3 110 929
		TOTAL	9 094 500	3 110 929

Evaluations fiscales dérogatoires

		31/01/2025
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 571 942
Impôts sur les bénéfices		585 154
IMPOTS SUR LES BENEFICES	612 384	
CREDIT IMPOT MECENAT	(27 230)	
Résultat avant impôts		2 157 096
Variation des provisions règlementées		36 411
Amortissements dérogatoires		36 411
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT		2 193 507

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/01/2025
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	847 729
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	847 729
ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	ORGANIC	6 384
	PARTICIPATION DES SALARIES	198 423
	CONGES PAYES	649 488
	TAXES GRANDES SURFACES	25 794
	EFFORT CONSTRUCTION	26 853
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	906 943

Les montants indiqués correspondent aux bases soumises à l'IS.

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	31/01/2025	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		13	
Professions intermédiaires		24	
Employés		162	
Ouvriers			
TOTAL		199	

En application du principe de respect du droit des personnes, la rémunération des organes de direction n'est pas toujours servie car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2025
Total des produits exceptionnels		90 157
Produits exceptionnels sur opérations en capital		76 908
PRODUIT CESSION IMMOB.CORP.	63 000	
PROD. CESS. IMMOB.FINANCIERES	10 297	
QUOTE-PART SUBV.RESULTAT	3 611	
Reprises sur provisions et transferts de charges		13 249
REPRISE S/AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	13 249	
Total des charges exceptionnelles		147 105
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		540
PENALITES. AMEND.FISC. PENALES	410	
AMENDES LOCATION E. LECLERC	130	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		96 905
V.N.C. IMMOB.CORPORELLES	94 766	
V.N.C. IMMOB.FINANCIERES	2 139	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		49 660
DOTATION AMORTISSEMENT DEROGATOIRES	49 660	
Résultat exceptionnel		(56 948)

Transferts de charges

	31/01/2025
ASSURANCE	10 227
REMBOURSEMENT FORMATION	32 279
REMBOURSEMENT PREVOYANCE	10 740
REMBOURSEMENT HONORAIRES	6 560
TOTAL	59 807

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/01/2025	31/01/2024	%	%	31/01/2025	31/01/2024	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur CABINET VAN DEN BOSSC	41 147	38 701	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur CABINET VAN DEN BOSSC								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	41 147	38 701	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	41 147	38 701	100,00	100,00				

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

		31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023	31/01/2024	31/01/2025
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	40 720	40 720	40 720	40 720	40 720
	Nombre d'actions ordinaires	4 072	4 072	4 072	4 072	3 973
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	61 207 824	62 081 618	65 393 867	72 158 453	71 976 902
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	3 058 981	2 739 776	2 695 062	2 748 315	3 551 240
	Impôts sur les bénéfices	484 614	342 789	332 694	418 861	585 154
	Participation des salariés	312 735	28 765	54 089	91 441	198 423
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	1 085 287	1 285 069	1 148 839	1 238 586	1 571 942
	Résultat distribué	1 210 036	950 038		1 000 002	
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	555	582	567	550	697
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	267	316	282	304	396
	Dividende attribué	297	233		246	
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	176	178	179	179	199
	Montant de la masse salariale	4 619 508	5 160 549	5 584 670	6 085 447	6 496 384
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 217 075	1 251 523	1 270 567	1 463 974	1 574 170

EPER-DIS

Société par actions simplifiée
au capital de 40 720 euros
Siège social : "Les Rechignons"
51530 DIZY
450 945 266 RCS REIMS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DES ASSOCIES DU 16 JUILLET 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2025 s'élevant à 1 571 941,78 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 571 941,78 euros
A titre de dividendes Soit 251,70 euros par action	1 000 004,10 euros
Le solde	571 937,68 euros

En totalité au compte « **autres réserves** ».

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 998 493,90 euros,

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 510,20 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 16 juillet 2025.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 janvier 2022 :
950 038,32 euros, soit 233,31 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 925 540,77 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 24 497,55 euros

Exercice clos le 31 janvier 2023 :
753 930,80 euros, soit 185,15 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 734 490,05 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 19 440,75 euros

Exercice clos le 31 janvier 2024 :
1 000 001,76 euros, soit 245,58 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 974 215,86 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 25 785,90 euros

Vote de l'Assemblée Générale du 16 juillet 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés présents.

Certifié conforme
Le Président
Pierre KASMI

