Docusign Envelope ID: 7CCC8032-E17C-43ED-AE43-D1C70D703DC4

HELLADA DISTRIBUTION
Société à responsabilité limitée
au capital de 30 000 euros
Siège social : 2 impasse Boa
12170 REQUISTA
502 812 928 RCS RODEZ

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 31 AOUT 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 28 FÉVRIER 2025

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 28 février 2025 s'élevant à 36 823,90 euros de la manière suivante :

En totalité au compte "Autres réserves"……..….36 823,90 euros

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Gérance

Signé par :
Aurélie BOMPART
887BB7FF801747B...

Docusign Envelope ID: 7CCC8032-E17C-43ED-AE43-D1C70D703DC4

CERTIFIES
CONFORMES
LA GERANCE

Signé par :
Aurélie BOMPART
887BB7FF801747B...

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Exercice clos le 28/02/2025 (12 mois)			Exercice précédent 29/02/2024 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISE					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires				508,80	- 509
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	321 000,00		321 000,00	321 000,00	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL	**321 000,00**		**321 000,00**	**321 508,80**	**- 509**
ACTIF CIRCULANT					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	531,20		531,20	651,80	- 121
. Autres	81 596,19		81 596,19	231 403,71	- 149 808
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	215 930,33		215 930,33	111 982,35	103 948
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	188,00		188,00		188
TOTAL	**298 245,72**		**298 245,72**	**344 037,86**	**- 45 792**
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif					
TOTAL ACTIF	**619 245,72**		**619 245,72**	**665 546,66**	**- 46 301**

Docusign Envelope ID: 7CCC8032-E17C-43ED-AE43-D1C70D703DC4

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	Exercice clos le 28/02/2025 (12 mois)	Exercice précédent 29/02/2024 (12 mois)	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	30 000,00	30 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	3 000,00	3 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	532 508,89	357 382,30	175 127
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	**36 823,90**	**175 126,59**	**- 138 303**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	**602 332,79**	**565 508,89**	**36 824**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		21 967,00	- 21 967
TOTAL		**21 967,00**	**- 21 967**
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 897,93	8 984,53	1 913
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux	490,00	13 064,00	- 12 574
. Etat, impôts sur les bénéfices	4 358,00	52 365,00	- 48 007
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 167,00	2 066,00	- 899
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés		258,04	- 258
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 333,20	- 1 333
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	**16 912,93**	**78 070,77**	**- 61 158**
Ecarts de conversion et différences d'évaluation passif			
TOTAL PASSIF	**619 245,72**	**665 546,66**	**- 46 301**

Docusign Envelope ID: 7CCC8032-E17C-43ED-AE43-D1C70D703DC4

CERTIFIES
CONFORMES
LA GERANCE

Signé par :
Aurélie BOMPART
887BB7FF801747B...

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 28/02/2025 (12 mois)			Exercice précédent 29/02/2024 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	99 996,00		99 996,00	292 333,00	- 192 337	-65.79
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**99 996,00**		**99 996,00**	**292 333,00**	**- 192 337**	**-65.79**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			21 967,00		21 967	N/S
Autres produits			0,27	0,27		0.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**121 963,27**	**292 333,27**	**- 170 370**	**-58.28**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			4 767,48	919,91	3 848	418.26
Impôts, taxes et versements assimilés				202,85	- 203	-100
Salaires et traitements			60 696,27	38 336,73	22 360	58.32
Charges sociales						
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges				21 967,00	- 21 967	-100
Autres charges			1,66	56,80	- 55	-97.08
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**65 465,41**	**61 483,29**	**3 982**	**6.48**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**56 497,86**	**230 849,98**	**- 174 352**	**-75.53**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			9 151,80	224,44	8 927	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**9 151,80**	**224,44**	**8 927**	**N/S**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)						
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**9 151,80**	**224,44**	**8 927**	**N/S**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)			**65 649,66**	**231 074,42**	**- 165 425**	**-71.59**

Docusign Envelope ID: 7CCC8032-E17C-43ED-AE43-D1C70D703DC4

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 28/02/2025 (12 mois)	Exercice précédent 29/02/2024 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	258,04	16 132,35	- 15 874	-98.40
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**258,04**	**16 132,35**	**- 15 874**	**-98.40**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	22 475,80	19 715,18	2 761	14.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**22 475,80**	**19 715,18**	**2 761**	**14.00**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-22 217,76**	**-3 582,83**	**- 18 635**	**520.12**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	6 608,00	52 365,00	- 45 757	-87.38
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**131 373,11**	**308 690,06**	**- 177 317**	**-57.44**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+IX+X)	**94 549,21**	**133 563,47**	**- 39 014**	**-29.21**
RESULTAT NET	**36 823,90**	**175 126,59**	**- 138 303**	**-78.97**

Docusign Envelope ID: 7CCC8032-E17C-43ED-AE43-D1C70D703DC4

In Extenso
AUDIT

Signé par :
Aurélie BOMPART
887BB7FF801747B...

HELLADA DISTRIBUTION
Société à responsabilité limitée
2 Impasse Boa
12 170 REQUISTA

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28 février 2025

AUDIT AQUITAINE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Agence : 19 Boulevard Alfred Daney 33 000 Bordeaux
Siège social : 8 Allée de la Capère 40 000 Mont de Marsan
S.A.R.L. au capital de 7 622,45 € - 333 485 084 RCS MONT DE MARSAN
Société de commissariat aux comptes – Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Grande Aquitaine

Docusign Envelope ID: 7CCC8032-E17C-43ED-AE43-D1C70D703DC4

In Extenso
AUDIT

HELLADA DISTRIBUTION
Société à responsabilité limitée
2 Impasse Boa
12 170 REQUISTA

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28 février 2025

A l'associée unique de la société HELLADA DISTRIBUTION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HELLADA DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 28 février 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er mars 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Docusign Envelope ID: 7CCC8032-E17C-43ED-AE43-D1C70D703DC4

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- Immobilisations financières :

Dans le cadre de notre audit des comptes annuels de l'exercice clos le 28 février 2025, nous avons porté une attention particulière à la valorisation des immobilisations financières figurant à l'actif du bilan, en raison de leur importance significative dans le total du bilan et de la sensibilité de leur évaluation à des jugements et estimations.

Les immobilisations financières comprennent des titres de participation. Leur évaluation repose sur des hypothèses de valorisation, telles que la valeur d'utilité des titres, la solvabilité des débiteurs ou encore les perspectives économiques des entités concernées.

Nos travaux ont consisté à :

- Examiner les méthodes d'évaluation retenues par la société et leur conformité aux principes comptables applicables ;
- Vérifier la cohérence des données utilisées avec les informations disponibles (états financiers des filiales, contrats, analyses internes) ;
- Évaluer les éventuelles dépréciations à comptabiliser au regard des pertes de valeur identifiées.

Ces diligences nous ont permis de conclure que les méthodes d'évaluation retenues sont appropriées et que les estimations sont raisonnables au regard des informations disponibles à la clôture de l'exercice.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la gérante et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

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.

Docusign Envelope ID: 7CCC8032-E17C-43ED-AE43-D1C70D703DC4

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 la gérante.

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 ;

Docusign Envelope ID: 7CCC8032-E17C-43ED-AE43-D1C70D703DC4

- 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 8 août 2025
Le commissaire aux comptes

AUDIT AQUITAINE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Audrey VERGÈS

Associée

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

Docusign Envelope ID: 7CCC8032-E17C-43ED-AE43-D1C70D703DC4

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Exercice clos le 28/02/2025 (12 mois)			Exercice précédent 29/02/2024 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISE					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires				508,80	- 509
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	321 000,00		321 000,00	321 000,00	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL	**321 000,00**		**321 000,00**	**321 508,80**	**- 509**
ACTIF CIRCULANT					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	531,20		531,20	651,80	- 121
. Autres	81 596,19		81 596,19	231 403,71	- 149 808
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	215 930,33		215 930,33	111 982,35	103 948
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	188,00		188,00		188
TOTAL	**298 245,72**		**298 245,72**	**344 037,86**	**- 45 792**
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif					
TOTAL ACTIF	**619 245,72**		**619 245,72**	**665 546,66**	**- 46 301**

Docusign Envelope ID: 7CCC8032-E17C-43ED-AE43-D1C70D703DC4

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	Exercice clos le 28/02/2025 (12 mois)	Exercice précédent 29/02/2024 (12 mois)	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	30 000,00	30 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	3 000,00	3 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	532 508,89	357 382,30	175 127
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	**36 823,90**	**175 126,59**	**- 138 303**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	**602 332,79**	**565 508,89**	**36 824**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		21 967,00	- 21 967
TOTAL		**21 967,00**	**- 21 967**
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 897,93	8 984,53	1 913
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux	490,00	13 064,00	- 12 574
. Etat, impôts sur les bénéfices	4 358,00	52 365,00	- 48 007
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 167,00	2 066,00	- 899
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés		258,04	- 258
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 333,20	- 1 333
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	**16 912,93**	**78 070,77**	**- 61 158**
Ecarts de conversion et différences d'évaluation passif			
TOTAL PASSIF	**619 245,72**	**665 546,66**	**- 46 301**

Docusign Envelope ID: 7CCC8032-E17C-43ED-AE43-D1C70D703DC4

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 28/02/2025 (12 mois)			Exercice précédent 29/02/2024 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	99 996,00		99 996,00	292 333,00	- 192 337	-65.79
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**99 996,00**		**99 996,00**	**292 333,00**	**- 192 337**	**-65.79**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			21 967,00		21 967	N/S
Autres produits			0,27	0,27		0.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**121 963,27**	**292 333,27**	**- 170 370**	**-58.28**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			4 767,48	919,91	3 848	418.26
Impôts, taxes et versements assimilés				202,85	- 203	-100
Salaires et traitements			60 696,27	38 336,73	22 360	58.32
Charges sociales						
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges				21 967,00	- 21 967	-100
Autres charges			1,66	56,80	- 55	-97.08
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**65 465,41**	**61 483,29**	**3 982**	**6.48**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**56 497,86**	**230 849,98**	**- 174 352**	**-75.53**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			9 151,80	224,44	8 927	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**9 151,80**	**224,44**	**8 927**	**N/S**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)						
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**9 151,80**	**224,44**	**8 927**	**N/S**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)			**65 649,66**	**231 074,42**	**- 165 425**	**-71.59**

Docusign Envelope ID: 7CCC8032-E17C-43ED-AE43-D1C70D703DC4

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 28/02/2025 (12 mois)	Exercice précédent 29/02/2024 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	258,04	16 132,35	- 15 874	-98.40
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**258,04**	**16 132,35**	**- 15 874**	**-98.40**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	22 475,80	19 715,18	2 761	14.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**22 475,80**	**19 715,18**	**2 761**	**14.00**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-22 217,76**	**-3 582,83**	**- 18 635**	**520.12**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	6 608,00	52 365,00	- 45 757	-87.38
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**131 373,11**	**308 690,06**	**- 177 317**	**-57.44**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+IX+X)	**94 549,21**	**133 563,47**	**- 39 014**	**-29.21**
RESULTAT NET	**36 823,90**	**175 126,59**	**- 138 303**	**-78.97**

Docusign Envelope ID: 7CCC8032-E17C-43ED-AE43-D1C70D703DC4

ANNEXE

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2024 au 28/02/2025.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Docusign Envelope ID: 7CCC8032-E17C-43ED-AE43-D1C70D703DC4

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➢ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan ≤ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires ≤ 7,3 M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➢ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➢ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➢ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

Docusign Envelope ID: 7CCC8032-E17C-43ED-AE43-D1C70D703DC4

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 321 000 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	509		509	
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	321 000			321 000
TOTAL	**321 509**		**509**	**321 000**

ETAT DES CREANCES = 82 315 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	82 315	82 315	
TOTAL	**82 315**	**82 315**	

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 188 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Docusign Envelope ID: 7CCC8032-E17C-43ED-AE43-D1C70D703DC4

ANNEXE (SUITE)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

CAPITAL SOCIAL = 30 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1500	20.00	30 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**1500**	**20.00**	**30 000**

PROVISIONS = €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	21 967		21 967	
TOTAL	**21 967**		**21 967**	

ETAT DES DETTES = 16 913 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	10 898	10 898		
Dettes fiscales & sociales	6 015	6 015		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**16 913**	**16 913**		

Docusign Envelope ID: 7CCC8032-E17C-43ED-AE43-D1C70D703DC4

CHARGES A PAYER PAR POSTES DU BILAN = 6 630 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	6 140
Dettes fiscales & sociales	490
Autres dettes	
TOTAL	**6 630**

Docusign Envelope ID: 7CCC8032-E17C-43ED-AE43-D1C70D703DC4

ANNEXE (SUITE)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES = 99 996 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	69 996	70 %
Produits des activités annexes	30 000	30 %
TOTAL	**99 996**	**100.00 %**

AUTRES INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Docusign Envelope ID: 7CCC8032-E17C-43ED-AE43-D1C70D703DC4

ANNEXE (SUITE)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 188 €

Charges constatées d'avance		Montant
Avance charges diverses	(486060)	188
TOTAL		**188**

CHARGES A PAYER = 6 630 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés		Montant
Fourn fact non parvenues	(408100)	6 140
TOTAL		**6 140**

Dettes fiscales et sociales		Montant
Rsi madame bompart	(438611)	490
TOTAL		**490**

Docusign Envelope ID: 7CCC8032-E17C-43ED-AE43-D1C70D703DC4

ANNEXE (SUITE)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

TABLEAU

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SARL VIAUR	10 000	22 097	100	10 000	10 000			16 385 485	13 635	
SAS CEOR	622 000	63 910	50	311 000	311 000			19 439 371	278 480	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Docusign Envelope ID: 7CCC8032-E17C-43ED-AE43-D1C70D703DC4

ANNEXE

CERTIFIES
CONFORMES
LA GERANCE

Signé par :
Aurélie BOM
887BB7FF801747B...

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2024 au 28/02/2025.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Docusign Envelope ID: 7CCC8032-E17C-43ED-AE43-D1C70D703DC4

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➢ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan ≤ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires ≤ 7,3 M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➢ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➢ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➢ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

Docusign Envelope ID: 7CCC8032-E17C-43ED-AE43-D1C70D703DC4

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 321 000 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	509		509	
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	321 000			321 000
TOTAL	**321 509**		**509**	**321 000**

ETAT DES CREANCES = 82 315 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	82 315	82 315	
TOTAL	**82 315**	**82 315**	

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 188 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Docusign Envelope ID: 7CCC8032-E17C-43ED-AE43-D1C70D703DC4

ANNEXE (SUITE)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

CAPITAL SOCIAL = 30 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1500	20.00	30 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**1500**	**20.00**	**30 000**

PROVISIONS = €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	21 967		21 967	
TOTAL	**21 967**		**21 967**	

ETAT DES DETTES = 16 913 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	10 898	10 898		
Dettes fiscales & sociales	6 015	6 015		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**16 913**	**16 913**		

CHARGES A PAYER PAR POSTES DU BILAN = 6 630 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	6 140
Dettes fiscales & sociales	490
Autres dettes	
TOTAL	**6 630**

Docusign Envelope ID: 7CCC8032-E17C-43ED-AE43-D1C70D703DC4

ANNEXE (SUITE)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES = 99 996 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	69 996	70 %
Produits des activités annexes	30 000	30 %
TOTAL	**99 996**	**100.00 %**

AUTRES INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Docusign Envelope ID: 7CCC8032-E17C-43ED-AE43-D1C70D703DC4

ANNEXE (SUITE)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 188 €

Charges constatées d'avance		Montant
Avance charges diverses	(486060)	188
TOTAL		**188**

CHARGES A PAYER = 6 630 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés		Montant
Fourn fact non parvenues	(408100)	6 140
TOTAL		**6 140**

Dettes fiscales et sociales		Montant
Rsi madame bompart	(438611)	490
TOTAL		**490**

Docusign Envelope ID: 7CCC8032-E17C-43ED-AE43-D1C70D703DC4

ANNEXE (SUITE)

RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

TABLEAU

Nature des Indications / Périodes	28/02/2025	29/02/2024	28/02/2023	31/03/2022	28/02/2021
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	11 mois	13 mois	12 mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
b) Nombre d'actions émises	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	99 996	292 333		20 493 953	18 174 990
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	21 465	249 459	15 686	107 253	251 821
c) Impôt sur les bénéfices	6 608	52 365		31 112	23 192
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	14 857	197 094	15 686	76 141	228 629
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	36 824	175 127	15 686	79 752	231 445
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	10	131	10	51	152
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	25	117	10	53	154
c) Dividende versé à chaque action					
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	43 200	25 200	-3 560	1 438 493	1 305 633
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	17 496	13 137	-2 963	390 110	323 278

Docusign Envelope ID: 7CCC8032-E17C-43ED-AE43-D1C70D703DC4

ANNEXE (SUITE)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

TABLEAU

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SARL VIAUR	10 000	22 097	100	10 000	10 000			16 385 485	13 635	
SAS CEOR	622 000	63 910	50	311 000	311 000			19 439 371	278 480	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										