

RCS : SALON DE PROVENCE

Code greffe : 1304

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de SALON DE PROVENCE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00739

Numéro SIREN : 524 176 229

Nom ou dénomination : BELVIDIS

Ce dépôt a été enregistré le 23/08/2022 sous le numéro de dépôt 5083

BELVIDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 euros

Siège social : VITROLLES (13127)

La Tuilière – Centre commercial Les Deux Places

R.C.S SALON-DE-PROVENCE 524 176 229

BILAN COMPTE DE RESULTATS ANNEXE DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022

Certifiés conformes
Le Président

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2022	Net 31/01/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	141 407	130 000	11 408	11 141
Fonds commercial (1)	2 334 462		2 334 462	2 334 462
Autres immobilisations incorporelles	470 633	245 464	225 170	247 581
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	198 841	195 459	3 382	5 317
Constructions	3 367 424	967 155	2 400 270	2 664 146
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 345 839	1 327 610	1 018 228	1 193 868
Autres immobilisations corporelles	3 643 311	3 426 694	216 618	195 626
Immobilisations corporelles en cours	24 600		24 600	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	3 939 480		3 939 480	3 939 480
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	770 790		770 790	777 504
Prêts	3 002		3 002	2 800
Autres immobilisations financières	51 510		51 510	24 582
	17 291 301	6 292 381	10 998 920	11 396 507
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	9 176		9 176	10 486
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 379 637		1 379 637	1 255 319
Avances et acomptes versés sur commandes	12 070		12 070	18 638
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	45 354		45 354	9 670
Autres créances	741 303		741 303	758 724
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	752 463		752 463	678 342
Charges constatées d'avance (3)	128 626		128 626	126 391
	3 068 630		3 068 630	2 857 571
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	20 359 931	6 292 381	14 067 550	14 254 078
(1) Dont droit au bail			113 420	113 420
(2) Dont à moins d'un an (brut)			3 002	2 500
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/01/2022	31/01/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-3 314 861	-3 644 108
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	714 720	329 247
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-2 556 141	-3 270 861
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	206 854	176 854
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	206 854	176 854
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 203 006	7 005 492
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 992 586	7 172 760
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 931	10 596
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 385 311	2 304 814
Dettes fiscales et sociales	701 727	694 552
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	26 154	66 148
Autres dettes	103 121	93 723
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	16 416 837	17 348 085
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	14 067 550	14 254 078
(1) Dont à plus d'un an (a)	11 372 379	12 123 596
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 039 526	5 213 893
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	6 041	11 563
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/01/2022	31/01/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	33 166 571	28 496 878
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	705 270	574 208
Chiffre d'affaires net	33 871 841	29 071 086
<i>Dont à l'exportation</i>		-819 983
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	45 364	61 397
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	12 425	28 838
Autres produits	50 071	23 342
Total des produits d'exploitation (I)	33 979 701	29 184 663
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	26 954 706	22 404 587
Variations de stock	-124 318	125 372
Achats de matières premières et autres approvisionnements	135 951	106 280
Variations de stock	1 310	-2 081
Autres achats et charges externes (a)	2 276 054	2 190 116
Impôts, taxes et versements assimilés	335 464	341 808
Salaires et traitements	2 511 620	2 536 150
Charges sociales	665 828	628 655
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	570 896	569 619
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	5 849	14 172
Total des charges d'exploitation (II)	33 333 360	28 914 677
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	646 341	269 987
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	10 510	
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	257 664	233 304
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
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 (V)	257 664	233 304
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	165 098	174 839
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	165 098	174 839
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	92 565	58 466
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	749 417	328 452

Compte de résultat (suite)

	31/01/2022	31/01/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		7 295
Sur opérations en capital	16 990	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	16 990	7 295
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	12 176	3 500
Sur opérations en capital	9 511	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	30 000	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	51 687	3 500
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-34 696	3 795
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		3 000
Total des produits	34 264 865	29 425 263
Total des charges	33 550 145	29 096 016
BENEFICE OU PERTE	714 720	329 247
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		5 960
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	257 664	233 304
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	3 384	3 727

Annexe des comptes annuels

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2022, dont le total est de 14 067 550 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 714 720 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/03/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2022 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles sont comptabilisés en charge selon leur nature (art. 321-10.1 du PCG).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Usufruit terrain : 21 ans
- * Aménagements terrains : 10 ans
- * Agencements des constructions sur sol d'autrui : 5 à 15 ans
- * Matériel d'exploitation : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de bureau et informatique : 3 à 10 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les valeurs mobilières sont évaluées à la clôture des comptes.

Stocks

Les marchandises sont évaluées au dernier prix d'acquisition connu, prix 3 fois net majoré des frais sur achats (cotisations et transport).

Les articles en stock sont évalués, selon les familles, soit au prix d'acquisition, soit par référence à leur prix de vente auquel est appliqué un coefficient réducteur représentant la marge bénéficiaire propre à chaque famille d'articles.

Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et méthodes comptables

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou de charges à payer au passif du bilan.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagements de retraite

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Crise sanitaire liée au Covid19

Face à une situation de pandémie Covid-19 de portée internationale, les autorités gouvernementales ont mis 2020 en place à compter de la mi-mars des mesures de confinement et de restriction des déplacements, impactant directement l'activité de la société.

Dans ce contexte exceptionnel, la Direction de la société a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence, afin de respecter les mesures sanitaires (gestion des flux de clientèle, adaptation des postes de travail et mise en application des gestes barrières...)

A la date d'arrêté des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'incertude significative qui puisse remettre en cause la continuité d'exploitation de la société et entraîner une correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.

On note que l'activité de la société s'est maintenue favorablement, de sorte que les organes de Direction n'ont pas d'inquiétude quant à la capacité de l'entreprise à conserver sa stabilité financière malgré ce contexte difficile.

La société avait demandé des reports d'échéances pour une durée de 6 mois de certains de ses emprunts. Le montant total des échéances reportées s'élève à 334 K€ au 31/01/2022.

Changement de dénomination sociale

En date du 8 juillet 2021, l'assemblée générale décide de modifier la dénomination sociale de la société. Ainsi, la société initialement dénommée "KERZIOU" est désormais dénommée "BELVIDIS", à compter de ce jour.

Notes sur le bilan

Actif immobiliséTableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	2 334 462			2 334 462
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	604 241	7 800		612 041
Immobilisations incorporelles	2 938 703	7 800		2 946 503
- Terrains	198 841			198 841
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 367 333	91		3 367 424
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 325 662	20 177		2 345 839
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 158 913	53 857		3 212 769
- Matériel de transport	376		253	123
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	331 866	46 514		378 380
- Emballages récupérables et divers	52 039			52 039
- Immobilisations corporelles en cours		24 600		24 600
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	9 435 029	145 240	253	9 580 015
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 939 480			3 939 480
- Autres titres immobilisés	777 504	2 649	9 364	770 790
- Prêts et autres immobilisations financières	27 382	33 228	6 098	54 512
Immobilisations financières	4 744 367	35 877	15 462	4 764 782
ACTIF IMMOBILISE	17 118 099	188 917	15 715	17 291 301

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporellesFonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
FONDS DE COMMERCE MAGASIN (TUILDIS)	1 265 326			1 265 326
FONDS DE COMMERCE LASER			34 301	34 301
DROIT AU BAIL	113 420			113 420
FONDS DE COMMERCE CROISSANT CROQ	15 000			15 000
MALI TECHNIQUE FONDS HYPER *			906 414	906 414
Total	1 393 746		940 715	2 334 461

Conformément au règlement ANC 2015-06, applicable pour la première fois aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 (article 2014-3 du PCG), nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils continuent à ne pas faire l'objet d'un amortissement.

En application de l'article 214-15 du PCG, les tests de dépréciation réalisés à la clôture de l'exercice, nous indiquent que la valeur actuelle de nos fonds commerciaux est au moins égale à la valeur comptable figurant à l'actif du bilan. A ce titre, nous ne constatons pas de dépréciation sur nos fonds commerciaux.

*Mali technique affecté au fonds de commerce de l'hypermarché et du Drive appartenant à la société BELVIDIS suite à l'absorption de sa filiale TUILIERE DISTRIBUTION (fusion placée sous le régime de faveur : Article 210A du CGI)

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	345 519	29 945		375 464
Immobilisations incorporelles	345 519	29 945		375 464
- Terrains	193 523	1 936		195 459
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	703 187	263 967		967 155
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 131 794	195 816		1 327 610
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 024 663	51 034		3 075 697
- Matériel de transport	189	40	106	123
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	305 139	17 750		322 889
- Emballages récupérables et divers	17 577	10 408		27 985
Immobilisations corporelles	5 376 073	540 951	106	5 916 917
ACTIF IMMOBILISE	5 721 592	570 896	106	6 292 381

Notes sur le bilan

Actif circulantEtat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 969 796 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 002	3 002	
Autres	51 510		51 510
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	45 354	45 354	
Autres	741 303	741 303	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	128 626	128 626	
Total	969 796	918 285	51 510
Prêts accordés en cours d'exercice	6 300		
Prêts récupérés en cours d'exercice	6 098		

Produits à recevoir

	31/01/2022	31/01/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	251 287	311 540
Disponibilités		
Total	251 287	311 540

Notes sur le bilan

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 100 000 titres d'une valeur nominale de 0,40 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100 000	
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	100 000	

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 08/07/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-3 644 108
Résultat de l'exercice précédent	329 247
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-3 314 861
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-3 314 861
Total des affectations	-3 314 861

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/02/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/01/2022
Capital	40 000				40 000
Réserve légale	4 000				4 000
Report à Nouveau	-3 644 108			-329 247	-3 314 861
Résultat de l'exercice	329 247	-329 247	714 720	329 247	714 720
Total Capitaux Propres	-3 270 861	-329 247	714 720		-2 556 141

ProvisionsTableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	176 854	30 000			206 854
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	176 854	30 000			206 854
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		30 000			

Notes sur le bilan

DettesEtat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 411 905 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	8 667	8 667		
- à plus de 1 an à l'origine	6 194 338	821 960	3 078 746	2 293 633
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	6 326 168	326 168	6 000 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 385 311	2 385 311		
Dettes fiscales et sociales	699 313	699 313		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	26 154	26 154		
Autres dettes (**)	771 954	771 954		
Produits constatés d'avance				
Total	16 411 905	5 039 526	9 078 746	2 293 633
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	799 019			
(**) Dont envers les associés	668 833			

Charges à payer

	31/01/2022	31/01/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 626	581
Emprunts et dettes financières divers	44 430	124 081
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	424 146	251 662
Dettes fiscales et sociales	558 304	557 685
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 743	
Autres dettes	44 136	42 241
Total	1 075 385	976 251

Notes sur le bilan

Comptes de régularisationCharges constatées d'avance

	31/01/2022	31/01/2021
Charges d'exploitation	128 626	126 391
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	128 626	126 391

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Secteur d'activité	31/01/2022
Ventes de marchandises	33 166 571
Produits des activités annexes	705 270
TOTAL	33 871 841

Charges et produits d'exploitation et financiersRémunération des commissaires aux comptes**Commissaire aux comptes Titulaire**

Montant comptabilisé au titre de l'exercice : 13 554 euros

Charges et Produits exceptionnelsRésultat exceptionnel

	31/01/2022	31/01/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 295
Produits exceptionnels sur opérations en capital	16 990	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	16 990	7 295
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 176	3 500
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 511	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	30 000	
Total des charges exceptionnelles	51 687	3 500
Résultat exceptionnel	-34 696	3 795

Notes sur le compte de résultat

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	9 154	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 022	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	9 511	
Provisions pour risques et charges	30 000	
Produits des cessions d'éléments d'actif		16 990
TOTAL	51 687	16 990

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2017, la société SAS BELVIDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS BELAIR.

Le groupe est constitué de la société BELAIR, tête de groupe et de ses filiales BELVIDIS et VITRIM.

La convention d'intégration prévoit que chaque société du groupe constate l'impôt qu'elle aurait dû acquitter en l'absence de convention.

La société tête de groupe constate les produits et les charges liés au régime d'intégration fiscale (économies d'impôt sur les déficits des filiales ou charges d'impôt liées au régime d'intégration fiscale).

La société BELAIR a opté, conformément à l'article 223 I du code général des impôts, pour une imputation du déficit d'ensemble du précédent groupe sur une base élargie à savoir sur les sociétés BELVIDIS et VITRIM.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 108 personnes dont 3 apprentis et 5 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	12	
Employés	86	
Ouvriers		
Total	108	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Autres informations

Engagements financiersEngagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	61 764
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	61 764
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Suretés réelles

- Nantissement du fonds de commerce au 1er rang au profit de la BCME et OSEO, en garantie des emprunts souscrits de 650 k€ chacun.

Valeurs d'Actif : 2 319 462 €

Dettes restant dues au 31.01.2022 : 444 586 €

- Contrat de Fiducie sûreté pour garantir les emprunts BPI FRANCE de 1 900 k€ et ARKEA de 1 900 k€ en 1er rang : Transfert des titres VITRIM détenus par BELVIDIS dans le patrimoine du Fiduciaire.

Valeur comptable de l'actif transféré : 3 938 565 €

Dettes restant dues au 31.01.2022 : 1 431 383 €

- Nantissement du fonds de commerce et hypothèque conventionnelle sur les parcelles financées au profit de BCME et OSEO en garantie des emprunts souscrits de 150 k€ chacun au titre de l'acquisition des terrains.

Dettes restant dues au 31.01.2022 : 113 167 €

- Nantissement du fonds de commerce au profit de CECAZ en garantie de l'emprunt de 3 000 k€ pour financement remodeling.

Valeurs d'Actif : 2 319 462 €

Dettes restant dues au 31.01.2022 : 2 832 638 €

- Nantissement du fonds de commerce au profit de EDEL en garantie de l'emprunt de 1 500 k€ pour financement remodeling.

Valeurs d'Actif : 2 319 462 €

Dettes restant dues au 31.01.2022 : 1 372 564 €

Autres informations

- Contrat de Fiducie sûreté pour garantir en second rang le contrat d'emprunt de 6 000 k€ contracté auprès de la SIL, remboursable en une échéance après une franchise de 7 ans en capital : Transfert des titres VITRIM détenus par BELVIDIS dans le patrimoine du Fiduciaire .

Valeur comptable de l'actif transféré : 3 938 565 €

Dette restant due au 31.01.2022 : 6 000 000 €

Autres garanties données

Affectation hypothécaire en 1er rang à hauteur de 2 X 126 800 € sur l'usufruit des parcelles financé (cadastré section BZ 279,281,627,628,629,883,885), au profit de OSEO et BCME en garantie des 2 emprunts de 1 M € chacun consentis à la société VITRIM en 2011 pour une durée de 15 ans.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 61 764 euros

L'engagement retraite est déterminé sur la base de l'engagement attaché aux salariés dans leur totalité à la date de clôture.

La méthode de calcul retenue est conforme à la convention de détail de gros à prédominance alimentaire.

Hypothèse retenue : départ volontaire des salariés.

Montant retenu : indemnité brute, charges sociales et fiscales patronales comprises.

Taux d'actualisation : 1,16%

Evolution des salaires : 1 %

Critère de turn over : fort pour les employés, moyen pour les agents de maîtrise et faible pour les cadres.

BELVIDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 euros
Siège social : VITROLLES (13127)
La Tuilière – Centre commercial Les Deux Places
R.C.S SALON-DE-PROVENCE 524 176 229

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE **DU 24 JUIN 2022**

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022

AFFECTATION

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit la somme de 714.720 euros de la façon suivante :

Bénéfice : 714.720 euros

Affectation :

- Le solde, en apurement du poste « Report à nouveau » débiteur, soit 714.720 euros
*Lequel poste est ainsi ramené d'une somme déficitaire
de 3.314.861 € à une somme déficitaire de 2.600.141 €.*

Total affecté 714.720 euros

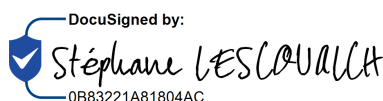
Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèvent à la somme déficitaire de 2.556.141 euros pour un capital social de 40.000 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée générale prend acte que la Société n'a distribué aucun dividende au titre des trois derniers exercices.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale ordinaire annuelle des associés du 24 juin 2022.

Certifiée conforme
Le Président

DocuSigned by:

0B83221A81804AC...

SAS BELVIDIS

La Tuilière
Centre Commercial les Deux Places
13127 - VITROLLES

* * * * *

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
exercice clos le 31 janvier 2022

MLA  **COMMISSARIAT**

SAS BELVIDIS

La Tuilière
Centre commercial les deux places
13127 - VITROLLES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/01/2022

Mesdames, Messieurs les associés,

1 - 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 SAS BELVIDIS relatifs à l'exercice clos le 31/01/2022, 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 SAS BELVIDIS à la fin de cet exercice.

2 - 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 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

3- Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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.

Dépréciation du fonds de commerce

Risque identifié :

Le fonds de commerce est valorisé à l'actif du bilan pour 2 334 462 €, compte tenu des capitaux propres négatifs suite à des pertes cumulées pendant plusieurs exercices, nous nous sommes interrogés sur la valeur d'inventaire de l'actif.

Notre réponse :

La dépréciation du fonds de commerce ne nous apparaît pas utile car nous estimons que la perte de valeur n'est pas durable. En effet, la restructuration financière et le remodeling du magasin a permis de dégager des bénéfices sur les 2 derniers exercices consécutifs et devraient permettre de pérenniser et valoriser l'activité.

Nous avons également vérifié le caractère approprié des informations fournies dans l'annexe des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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.

4 - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 le Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

5 - 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 SAS BELVIDIS 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.

6 - 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Salon-de-Provence,
le 9 juin 2022



MLA COMMISSARIAT
Jérôme BARD
Commissaire aux comptes

SAS BELVIDIS

La Tuilière
Centre Commercial les Deux Places
13127 - VITROLLES

RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/01/2022

Mesdames, Messieurs les associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

Fait à Salon de Provence,
le 9 juin 2022



MLA COMMISSARIAT
Jérôme BARD
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
 64, Cours Carnot
 13300 SALON de PROVENCE
 Tél. 04 90 56 21 38
 SIRET: 380 693 291

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2022	Net 31/01/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	141 407	130 000	11 408	11 141
Fonds commercial (1)	2 334 462		2 334 462	2 334 462
Autres immobilisations incorporelles	470 633	245 464	225 170	247 581
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	198 841	195 459	3 382	5 317
Constructions	3 367 424	967 155	2 400 270	2 664 146
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 345 839	1 327 610	1 018 228	1 193 868
Autres immobilisations corporelles	3 643 311	3 426 694	216 618	195 626
Immobilisations corporelles en cours	24 600		24 600	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	3 939 480		3 939 480	3 939 480
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	770 790		770 790	777 504
Prêts	3 002		3 002	2 800
Autres immobilisations financières	51 510		51 510	24 582
	17 291 301	6 292 381	10 998 920	11 396 507
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	9 176		9 176	10 486
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 379 637		1 379 637	1 255 319
Avances et acomptes versés sur commandes	12 070		12 070	18 638
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	45 354		45 354	9 670
Autres créances	741 303		741 303	758 724
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	752 463		752 463	678 342
Charges constatées d'avance (3)	128 626		128 626	126 391
	3 068 630		3 068 630	2 857 571
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	20 359 931	6 292 381	14 067 550	14 254 078
(1) Dont droit au bail			113 420	113 420
(2) Dont à moins d'un an (brut)			3 002	2 500
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/01/2022	31/01/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-3 314 861	-3 644 108
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	714 720	329 247
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-2 556 141	-3 270 861
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	206 854	176 854
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	206 854	176 854
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 203 006	7 005 492
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 992 586	7 172 760
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 931	10 596
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 385 311	2 304 814
Dettes fiscales et sociales	701 727	694 552
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	26 154	66 148
Autres dettes	103 121	93 723
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	16 416 837	17 348 085
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	14 067 550	14 254 078
(1) Dont à plus d'un an (a)	11 372 379	12 123 596
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 039 526	5 213 893
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	6 041	11 563
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/01/2022	31/01/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	33 166 571	28 496 878
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	705 270	574 208
Chiffre d'affaires net	33 871 841	29 071 086
<i>Dont à l'exportation</i>		-819 983
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	45 364	61 397
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	12 425	28 838
Autres produits	50 071	23 342
Total des produits d'exploitation (I)	33 979 701	29 184 663
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	26 954 706	22 404 587
Variations de stock	-124 318	125 372
Achats de matières premières et autres approvisionnements	135 951	106 280
Variations de stock	1 310	-2 081
Autres achats et charges externes (a)	2 276 054	2 190 116
Impôts, taxes et versements assimilés	335 464	341 808
Salaires et traitements	2 511 620	2 536 150
Charges sociales	665 828	628 655
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	570 896	569 619
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	5 849	14 172
Total des charges d'exploitation (II)	33 333 360	28 914 677
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	646 341	269 987
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	10 510	
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	257 664	233 304
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
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 (V)	257 664	233 304
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	165 098	174 839
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	165 098	174 839
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	92 565	58 466
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	749 417	328 452

Compte de résultat (suite)

	31/01/2022	31/01/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		7 295
Sur opérations en capital	16 990	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	16 990	7 295
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	12 176	3 500
Sur opérations en capital	9 511	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	30 000	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	51 687	3 500
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-34 696	3 795
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		3 000
Total des produits	34 264 865	29 425 263
Total des charges	33 550 145	29 096 016
BENEFICE OU PERTE	714 720	329 247
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		5 960
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	257 664	233 304
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	3 384	3 727

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Règles et méthodes comptables

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

*Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2022,
dont le total est de 14 067 550 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,
dégageant un bénéfice de 714 720 euros.*

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/03/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2022 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles sont comptabilisés en charge selon leur nature (art. 321-10.1 du PCG).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Usufruit terrain : 21 ans
- * Aménagements terrains : 10 ans
- * Agencements des constructions sur sol d'autrui : 5 à 15 ans
- * Matériel d'exploitation : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de bureau et informatique : 3 à 10 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les valeurs mobilières sont évaluées à la clôture des comptes.

Stocks

Les marchandises sont évaluées au dernier prix d'acquisition connu, prix 3 fois net majoré des frais sur achats (cotisations et transport).

Les articles en stock sont évalués, selon les familles, soit au prix d'acquisition, soit par référence à leur prix de vente auquel est appliqué un coefficient réducteur représentant la marge bénéficiaire propre à chaque famille d'articles.

Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et méthodes comptables

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou de charges à payer au passif du bilan.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagements de retraite

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Crise sanitaire liée au Covid19

Face à une situation de pandémie Covid-19 de portée internationale, les autorités gouvernementales ont mis 2020 en place à compter de la mi-mars des mesures de confinement et de restriction des déplacements, impactant directement l'activité de la société.

Dans ce contexte exceptionnel, la Direction de la société a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence, afin de respecter les mesures sanitaires (gestion des flux de clientèle, adaptation des postes de travail et mise en application des gestes barrières...)

A la date d'arrêté des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'incertude significative qui puisse remettre en cause la continuité d'exploitation de la société et entraîner une correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.

On note que l'activité de la société s'est maintenue favorablement, de sorte que les organes de Direction n'ont pas d'inquiétude quant à la capacité de l'entreprise à conserver sa stabilité financière malgré ce contexte difficile.

La société avait demandé des reports d'échéances pour une durée de 6 mois de certains de ses emprunts. Le montant total des échéances reportées s'élève à 334 K€ au 31/01/2022.

Changement de dénomination sociale

En date du 8 juillet 2021, l'assemblée générale décide de modifier la dénomination sociale de la société. Ainsi, la société initialement dénommée "KERZIOU" est désormais dénommée "BELVIDIS", à compter de ce jour.

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tel. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Notes sur le bilan

Actif immobiliséTableau des immobilisations

M.L.A. COMMISSARIAT
 Commissaire aux Comptes
 64, Cours Carnot
 13300 SALON de PROVENCE
 Tél. 04 90 56 21 38
 SIRET: 380 693 291

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	2 334 462			2 334 462
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	604 241	7 800		612 041
Immobilisations incorporelles	2 938 703	7 800		2 946 503
- Terrains	198 841			198 841
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 367 333	91		3 367 424
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 325 662	20 177		2 345 839
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 158 913	53 857		3 212 769
- Matériel de transport	376		253	123
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	331 866	46 514		378 380
- Emballages récupérables et divers	52 039			52 039
- Immobilisations corporelles en cours		24 600		24 600
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	9 435 029	145 240	253	9 580 015
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 939 480			3 939 480
- Autres titres immobilisés	777 504	2 649	9 364	770 790
- Prêts et autres immobilisations financières	27 382	33 228	6 098	54 512
Immobilisations financières	4 744 367	35 877	15 462	4 764 782
ACTIF IMMOBILISE	17 118 099	188 917	15 715	17 291 301

Notes sur le bilan

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 330 693 291

Immobilisations incorporellesFonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
FONDS DE COMMERCE MAGASIN (TUILDIS)	1 265 326			1 265 326
FONDS DE COMMERCE LASER			34 301	34 301
DROIT AU BAIL	113 420			113 420
FONDS DE COMMERCE CROISSANT CROQ	15 000			15 000
MALI TECHNIQUE FONDS HYPER *			906 414	906 414
Total	1 393 746		940 715	2 334 461

Conformément au règlement ANC 2015-06, applicable pour la première fois aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 (article 2014-3 du PCG), nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils continuent à ne pas faire l'objet d'un amortissement.

En application de l'article 214-15 du PCG, les tests de dépréciation réalisés à la clôture de l'exercice, nous indiquent que la valeur actuelle de nos fonds commerciaux est au moins égale à la valeur comptable figurant à l'actif du bilan. A ce titre, nous ne constatons pas de dépréciation sur nos fonds commerciaux.

*Mali technique affecté au fonds de commerce de l'hypermarché et du Drive appartenant à la société BELVIDIS suite à l'absorption de sa filiale TUILIERE DISTRIBUTION (fusion placée sous le régime de faveur : Article 210A du CGI)

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	345 519	29 945		375 464
Immobilisations incorporelles	345 519	29 945		375 464
- Terrains	193 523	1 936		195 459
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	703 187	263 967		967 155
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 131 794	195 816		1 327 610
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 024 663	51 034		3 075 697
- Matériel de transport	189	40	106	123
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	305 139	17 750		322 889
- Emballages récupérables et divers	17 577	10 408		27 985
Immobilisations corporelles	5 376 073	540 951	106	5 916 917
ACTIF IMMOBILISE	5 721 592	570 896	106	6 292 381

Notes sur le bilan

Actif circulantEtat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 969 796 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 002	3 002	
Autres	51 510		51 510
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	45 354	45 354	
Autres	741 303	741 303	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	128 626	128 626	
Total	969 796	918 285	51 510
Prêts accordés en cours d'exercice	6 300		
Prêts récupérés en cours d'exercice	6 098		

Produits à recevoir

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

	31/01/2022	31/01/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	251 287	311 540
Disponibilités		
Total	251 287	311 540

Notes sur le bilan

Capitaux propresComposition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 100 000 titres d'une valeur nominale de 0,40 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100 000	
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	100 000	

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 08/07/2021.

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
 64, Cours Carnot
 13300 SALON de PROVENCE
 Tél. 04 90 56 21 38
 SIRET: 350 693 291

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-3 644 108
Résultat de l'exercice précédent	329 247
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-3 314 861
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-3 314 861
Total des affectations	-3 314 861

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/02/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/01/2022
Capital	40 000				40 000
Réserve légale	4 000				4 000
Report à Nouveau	-3 644 108			-329 247	-3 314 861
Résultat de l'exercice	329 247	-329 247	714 720	329 247	714 720
Total Capitaux Propres	-3 270 861	-329 247	714 720		-2 556 141

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	176 854	30 000			206 854
Total	176 854	30 000			206 854
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		30 000			

M.L.A. COMMISSARIAT
 Commissaire aux Comptes
 64, Cours Carnot
 13300 SALON de PROVENCE
 Tél. 04 90 56 21 38
 SIRET: 380 693 291

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 411 905 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	8 667	8 667		
- à plus de 1 an à l'origine	6 194 338	821 960	3 078 746	2 293 633
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	6 326 168	326 168	6 000 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 385 311	2 385 311		
Dettes fiscales et sociales	699 313	699 313		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	26 154	26 154		
Autres dettes (**)	771 954	771 954		
Produits constatés d'avance				
Total	16 411 905	5 039 526	9 078 746	2 293 633
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	799 019			
(**) Dont envers les associés	668 833			

Charges à payer

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

	31/01/2022	31/01/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 626	581
Emprunts et dettes financières divers	44 430	124 081
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	424 146	251 662
Dettes fiscales et sociales	558 304	557 685
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 743	
Autres dettes	44 136	42 241
Total	1 075 385	976 251

Notes sur le bilan

Comptes de régularisationCharges constatées d'avance

	31/01/2022	31/01/2021
Charges d'exploitation	128 626	126 391
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	128 626	126 391

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Secteur d'activité	31/01/2022
Ventes de marchandises	33 166 571
Produits des activités annexes	705 270
TOTAL	33 871 841

M.L.A. COMMISSARIAI
 Commissaire aux Comptes
 64, Cours Carnot
 13300 SALON de PROVENCE
 Tél. 04 90 56 21 38
 SIRET 350 693 291

Charges et produits d'exploitation et financiersRémunération des commissaires aux comptesCommissaire aux comptes Titulaire

Montant comptabilisé au titre de l'exercice : 13 554 euros

Charges et Produits exceptionnelsRésultat exceptionnel

	31/01/2022	31/01/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 295
Produits exceptionnels sur opérations en capital	16 990	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	16 990	7 295
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 176	3 500
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 511	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	30 000	
Total des charges exceptionnelles	51 687	3 500
Résultat exceptionnel	-34 696	3 795

Notes sur le compte de résultat

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	9 154	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 022	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	9 511	
Provisions pour risques et charges	30 000	
Produits des cessions d'éléments d'actif		16 990
TOTAL	51 687	16 990

M.L.A. COMMISSARIAT
 Commissaire aux Comptes
 64, Cours Carnot
 13300 SALON de PROVENCE
 Tél. 04 90 56 21 38
 SIRET: 380 693 291

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2017, la société SAS BELVIDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS BELAIR.

Le groupe est constitué de la société BELAIR, tête de groupe et de ses filiales BELVIDIS et VITRIM.

La convention d'intégration prévoit que chaque société du groupe constate l'impôt qu'elle aurait dû acquitter en l'absence de convention.

La société tête de groupe constate les produits et les charges liés au régime d'intégration fiscale (économies d'impôt sur les déficits des filiales ou charges d'impôt liées au régime d'intégration fiscale).

La société BELAIR a opté, conformément à l'article 223 I du code général des impôts, pour une imputation du déficit d'ensemble du précédent groupe sur une base élargie à savoir sur les sociétés BELVIDIS et VITRIM.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 108 personnes dont 3 apprentis et 5 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	12	
Employés	86	
Ouvriers		
Total	108	

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	61 764
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Suretés réelles

- Nantissement du fonds de commerce au 1er rang au profit de la BCME et OSEO, en garantie des emprunts souscrits de 650 k€ chacun.

Valeurs d'Actif : 2 319 462 €

Dette restant due au 31.01.2022 : 444 586 €

- Contrat de Fiducie sûreté pour garantir les emprunts BPI FRANCE de 1 900 k€ et ARKEA de 1 900 k€ en 1er rang : Transfert des titres VITRIM détenus par BELVIDIS dans le patrimoine du Fiduciaire.

Valeur comptable de l'actif transféré : 3 938 565 €

Dette restant due au 31.01.2022 : 1 431 383 €

-Nantissement du fonds de commerce et hypothèque conventionnelle sur les parcelles financées au profit de BCME et OSEO en garantie des emprunts souscrits de 150 k€ chacun au titre de l'acquisition des terrains.

Dette restant due au 31.01.2022 : 113 167 €

-Nantissement du fonds de commerce au profit de CECAZ en garantie de l'emprunt de 3 000 k€ pour financement remodeling.

Valeur d'Actif : 2 319 462 €

Dette restant due au 31.01.2022 : 2 832 638 €

-Nantissement du fonds de commerce au profit de EDEL en garantie de l'emprunt de 1 500 k€ pour financement remodeling.

Valeur d'Actif : 2 319 462 €

Dette restant due au 31.01.2022 : 1 372 564 €

Autres informations

- Contrat de Fiducie sûreté pour garantir en second rang le contrat d'emprunt de 6 000 k€ contracté auprès de la SIL, remboursable en une échéance après une franchise de 7 ans en capital : Transfert des titres VITRIM détenus par BELVIDIS dans le patrimoine du Fiduciaire .

Valeur comptable de l'actif transféré : 3 938 565 €

Dette restant due au 31.01.2022 : 6 000 000 €

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Autres garanties données

Affectation hypothécaire en 1er rang à hauteur de 2 X 126 800 € sur l'usufruit des parcelles financé (cadastré section BZ 279,281,627,628,629,883,885), au profit de OSEO et BCME en garantie des 2 emprunts de 1 M € chacun consentis à la société VITRIM en 2011 pour une durée de 15 ans.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 61 764 euros

L'engagement retraite est déterminé sur la base de l'engagement attaché aux salariés dans leur totalité à la date de clôture.

La méthode de calcul retenue est conforme à la convention de détail de gros à prédominance alimentaire.

Hypothèse retenue : départ volontaire des salariés.

Montant retenu : indemnité brute, charges sociales et fiscales patronales comprises.

Taux d'actualisation : 1,16%

Evolution des salaires : 1 %

Critère de turn over : fort pour les employés, moyen pour les agents de maîtrise et faible pour les cadres.

Membre de

