

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 5 JUILLET 2023**

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023

AFFECTATION

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit la somme de 590.269 euros de la façon suivante :

Bénéfice : 590.269 euros

Affectation :

- La totalité, en apurement du poste « Report à nouveau » débiteur,
soit 590.269 euros
*Lequel poste est ainsi ramené d'une somme déficitaire
de 2.600.141 € à une somme déficitaire de 2.009.872 €.*

Total affecté 590.269 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres sont négatifs de 1.965.872 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 5 juillet 2023.

Certifié conforme
Le Président

DocuSigned by:
 Stéphane LESCAVALLA
0B83221A81804AC...

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 2023**

Certifiés conformes
Le Président

DocuSigned by:
 **Stéphane LESCAVALA**
0B83221A81804AC...

Bilan et compte de résultat

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2023	Net 31/01/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	145 215	137 706	7 510	11 408
Fonds commercial (1)	2 334 462		2 334 462	2 334 462
Autres immobilisations incorporelles	470 633	267 875	202 759	225 170
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	198 841	197 394	1 446	3 382
Constructions	3 367 424	1 231 122	2 136 302	2 400 270
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 351 949	1 524 584	827 364	1 018 228
Autres immobilisations corporelles	3 692 393	3 496 202	196 191	216 618
Immobilisations corporelles en cours	412 924		412 924	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	770 790
Prêts	5 582		5 582	3 002
Autres immobilisations financières	162 079		162 079	51 510
	17 851 772	6 854 883	10 996 889	10 998 920
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	14 583		14 583	9 176
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 336 310		1 336 310	1 379 637
Avances et acomptes versés sur commandes	14 457		14 457	12 070
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	30 307		30 307	45 354
Autres créances	690 412		690 412	741 303
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 205 209		1 205 209	752 463
Charges constatées d'avance (3)	144 658		144 658	128 626
	3 435 937		3 435 937	3 068 630
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	21 287 709	6 854 883	14 432 826	14 067 550
(1) Dont droit au bail			113 420	113 420
(2) Dont à moins d'un an (brut)			5 582	3 002
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/01/2023	31/01/2022
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	-2 600 141	-3 314 861
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	590 269	714 720
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-1 965 872	-2 556 141
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	176 854	206 854
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	176 854	206 854
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 584 335	6 203 006
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 354 805	6 992 586
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 801	4 931
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 316 655	2 385 311
Dettes fiscales et sociales	695 525	701 727
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	141 614	26 154
Autres dettes	126 108	103 121
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	16 221 843	16 416 837
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	14 432 826	14 067 550
(1) Dont à plus d'un an (a)	10 785 903	11 372 379
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 433 139	5 039 526
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	407	6 041
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/01/2023	31/01/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	38 232 641	33 166 571
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	789 979	705 270
Chiffre d'affaires net	39 022 620	33 871 841
<i>Dont à l'exportation</i>		-1 398 655
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	16 595	45 364
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 959	12 425
Autres produits	28 639	50 071
Total des produits d'exploitation (I)	39 069 814	33 979 701
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	31 393 772	26 954 706
Variations de stock	43 327	-124 318
Achats de matières premières et autres approvisionnements	145 687	135 951
Variations de stock	-5 407	1 310
Autres achats et charges externes (a)	2 562 615	2 276 054
Impôts, taxes et versements assimilés	384 256	335 464
Salaires et traitements	2 740 321	2 511 620
Charges sociales	726 887	665 828
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	562 502	570 896
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	13 692	5 849
Total des charges d'exploitation (II)	38 567 654	33 333 360
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	502 160	646 341
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)	270 008	257 664
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 000	
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)	275 008	257 664
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	219 070	165 098
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	219 070	165 098
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	55 938	92 565
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	558 098	749 417

Compte de résultat (suite)

	31/01/2023	31/01/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 171	
Sur opérations en capital		16 990
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	30 000	
Total des produits exceptionnels (VII)	32 171	16 990
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		12 176
Sur opérations en capital		9 511
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		30 000
Total des charges exceptionnelles (VIII)		51 687
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	32 171	-34 696
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits	39 376 993	34 264 865
Total des charges	38 786 724	33 550 145
BENEFICE OU PERTE	590 269	714 720
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- 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	270 008	257 664
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	19 685	3 384

Annexe des comptes annuels

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2023, dont le total est de 14 432 826 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 590 269 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/03/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2023 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.

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	612 041	3 808		615 849
Immobilisations incorporelles	2 946 503	3 808		2 950 311
- Terrains	198 841			198 841
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 367 424			3 367 424
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 345 839	6 110		2 351 949
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 212 769	41 883		3 254 652
- Matériel de transport	123			123
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	378 380	7 198		385 579
- Emballages récupérables et divers	52 039			52 039
- Immobilisations corporelles en cours	24 600	388 324		412 924
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	9 580 015	443 515		10 023 530
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 939 480			3 939 480
- Autres titres immobilisés	770 790			770 790
- Prêts et autres immobilisations financières	54 512	124 218	11 070	167 661
Immobilisations financières	4 764 782	124 218	11 070	4 877 931
ACTIF IMMOBILISE	17 291 301	571 541	11 070	17 851 772

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	375 464	30 117		405 581
Immobilisations incorporelles	375 464	30 117		405 581
- Terrains	195 459	1 936		197 394
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	967 155	263 968		1 231 122
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 327 610	196 974		1 524 584
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 075 697	37 851		3 113 548
- Matériel de transport	123			123
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	322 889	21 249		344 138
- Emballages récupérables et divers	27 985	10 408		38 393
Immobilisations corporelles	5 916 917	532 385		6 449 303
ACTIF IMMOBILISE	6 292 381	562 502		6 854 883

Notes sur le bilan

Actif circulantEtat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 033 038 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	5 582	5 582	
Autres	162 079		162 079
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	30 307	30 307	
Autres	690 412	690 412	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	144 658	144 658	
Total	1 033 038	870 959	162 079
Prêts accordés en cours d'exercice	13 650		
Prêts récupérés en cours d'exercice	11 070		

Produits à recevoir

	31/01/2023	31/01/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	282 209	251 287
Disponibilités		
Total	282 209	251 287

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	0,40
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	100 000	0,40

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 24/06/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-3 314 861
Résultat de l'exercice précédent	714 720
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-2 600 141
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-2 600 141
Total des affectations	-2 600 141

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/02/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/01/2023
Capital	40 000				40 000
Réserve légale	4 000				4 000
Report à Nouveau	-3 314 861			-714 720	-2 600 141
Résultat de l'exercice	714 720	-714 720	590 269	714 720	590 269
Total Capitaux Propres	-2 556 141	-714 720	590 269		-1 965 872

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 sur congés à payer et charges	206 854		30 000		176 854
Total	206 854		30 000		176 854
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exceptionnelles			30 000		

Notes sur le bilan

DettesEtat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 219 042 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	1 949	1 949		
- à plus de 1 an à l'origine	5 582 386	796 482	2 842 145	1 943 758
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	6 418 557	418 557	6 000 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 316 655	2 316 655		
Dettes fiscales et sociales	693 110	693 110		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	141 614	141 614		
Autres dettes (**)	1 064 771	1 064 771		
Produits constatés d'avance				
Total	16 219 042	5 433 139	8 842 145	1 943 758
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	219 548			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	831 501			
(**) Dont envers les associés	938 663			

Charges à payer

	31/01/2023	31/01/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 543	2 626
Emprunts et dettes financières divers	156 505	44 430
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	379 918	424 146
Dettes fiscales et sociales	560 432	558 304
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 743	1 743
Autres dettes	56 353	44 136
Total	1 156 492	1 075 385

Notes sur le bilan

Comptes de régularisationCharges constatées d'avance

	31/01/2023	31/01/2022
Charges d'exploitation	144 658	128 626
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	144 658	128 626

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Secteur d'activité	31/01/2023
Ventes de marchandises	38 232 641
Produits des activités annexes	789 979
TOTAL	39 022 620

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

Montant comptabilisé au titre de l'exercice : 13 870 euros

Charges et Produits exceptionnelsRésultat exceptionnel

	31/01/2023	31/01/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 171	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		16 990
Reprises sur provisions et transferts de charge	30 000	
Total des produits exceptionnels	32 171	16 990
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		12 176
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		9 511
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		30 000
Total des charges exceptionnelles		51 687
Résultat exceptionnel	32 171	-34 696

Notes sur le compte de résultat

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 171
Provisions pour risques et charges		30 000
TOTAL		32 171

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 : 118 personnes dont 2 apprentis et 7 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	12	
Employés	96	
Ouvriers		
Total	118	

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
Engagements en matière de pensions	89 825
Total	89 825
Dont concernant :	

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 31.01.2023 : 352 025 €

- 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 31.01.2023 : 1 096 711 €

- 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 31.01.2023 : 86 724 €

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

Valeur d'Actif : 2 319 462 €

Dettes restant dues au 31.01.2023 : 2 605 591 €

- 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 €

Dettes restant dues au 31.01.2023 : 1 231 328 €

- Nantissement du fonds de commerce au 6ème rang au profit de EDEL en garantie de l'emprunt de 700 k€ pour financement du sprinklage.

Valeur d'Actif : 2 319 462 €

Valeur restant à débiter au 31.01.2023 : 480 452 €

Dettes restant dues au 31.01.2023 : 210 007 €

- 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 €

Dettes restant dues au 31.01.2023 : 6 000 000 €

Autres informations

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 : 89 825 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 : 3,50 %

Evolution des salaires : 4 %

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

SAS BELVIDIS

SAS au capital de 40 000 €

La Tuilière

Centre commercial les deux places

13127 - VITROLLES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS***Exercice clos au 31/01/2023*

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 31/01/2023, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

3- Justification des appréciations

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, 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. En effet, la restructuration financière et le remodeling du magasin a permis de dégager des bénéfices sur les 3 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 les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents 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 19 juin 2023



MLA COMMISSARIAT
Jérôme BARD
Commissaire aux compte

Bilan actif

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

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2023	Net 31/01/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	145 215	137 706	7 510	11 408
Fonds commercial (1)	2 334 462		2 334 462	2 334 462
Autres immobilisations incorporelles	470 633	267 875	202 759	225 170
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	198 841	197 394	1 446	3 382
Constructions	3 367 424	1 231 122	2 136 302	2 400 270
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 351 949	1 524 584	827 364	1 018 228
Autres immobilisations corporelles	3 692 393	3 496 202	196 191	216 618
Immobilisations corporelles en cours	412 924		412 924	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	770 790
Prêts	5 582		5 582	3 002
Autres immobilisations financières	162 079		162 079	51 510
	17 851 772	6 854 883	10 996 889	10 998 920
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	14 583		14 583	9 176
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 336 310		1 336 310	1 379 637
Avances et acomptes versés sur commandes	14 457		14 457	12 070
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	30 307		30 307	45 354
Autres créances	690 412		690 412	741 303
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 205 209		1 205 209	752 463
Charges constatées d'avance (3)	144 658		144 658	128 626
	3 435 937		3 435 937	3 068 630
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	21 287 709	6 854 883	14 432 826	14 067 550
(1) Dont droit au bail			113 420	113 420
(2) Dont à moins d'un an (brut)			5 582	3 002
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/01/2023	31/01/2022
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	-2 600 141	-3 314 861
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	590 269	714 720
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-1 965 872	-2 556 141
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	176 854	206 854
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	176 854	206 854
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 584 335	6 203 006
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 354 805	6 992 586
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 801	4 931
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 316 655	2 385 311
Dettes fiscales et sociales	695 525	701 727
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	141 614	26 154
Autres dettes	126 108	103 121
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	16 221 843	16 416 837
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	14 432 826	14 067 550
(1) Dont à plus d'un an (a)	10 785 903	11 372 379
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 433 139	5 039 526
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	407	6 041
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/01/2023	31/01/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	38 232 641	33 166 571
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	789 979	705 270
Chiffre d'affaires net	39 022 620	33 871 841
Dont à l'exportation		-1 398 655
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	16 595	45 364
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 959	12 425
Autres produits	28 639	50 071
Total des produits d'exploitation (I)	39 069 814	33 979 701
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	31 393 772	26 954 706
Variations de stock	43 327	-124 318
Achats de matières premières et autres approvisionnements	145 687	135 951
Variations de stock	-5 407	1 310
Autres achats et charges externes (a)	2 562 615	2 276 054
Impôts, taxes et versements assimilés	384 256	335 464
Salaires et traitements	2 740 321	2 511 620
Charges sociales	726 887	665 828
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	562 502	570 896
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	13 692	5 849
Total des charges d'exploitation (II)	38 567 654	33 333 360
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	502 160	646 341
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)	270 008	257 664
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 000	
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)	275 008	257 664
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	219 070	165 098
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	219 070	165 098
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	55 938	92 565
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	558 098	749 417

Compte de résultat (suite)

	31/01/2023	31/01/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 171	
Sur opérations en capital		16 990
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	30 000	
Total des produits exceptionnels (VII)	32 171	16 990
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		12 176
Sur opérations en capital		9 511
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		30 000
Total des charges exceptionnelles (VIII)		51 687
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	32 171	-34 696
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits	39 376 993	34 264 865
Total des charges	38 786 724	33 550 145
BENEFICE OU PERTE	590 269	714 720
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- 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	270 008	257 664
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	19 685	3 384

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2023, dont le total est de 14 432 826 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 590 269 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/03/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2023 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.

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

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
TEL 04 91 06 21 38
SITE 04 91 06 21 38

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.

M.L.A. CONCOMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél 04 90 56 21 38
SIRET 380 636 291

Notes sur le bilan

Actif immobiliséTableau des immobilisations

BIL.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
84 Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél 04 91 32 21 33
SIRET 519 631 01

	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	612 041	3 808		615 849
Immobilisations incorporelles	2 946 503	3 808		2 950 311
- Terrains	198 841			198 841
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 367 424			3 367 424
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 345 839	6 110		2 351 949
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 212 769	41 883		3 254 652
- Matériel de transport	123			123
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	378 380	7 198		385 579
- Emballages récupérables et divers	52 039			52 039
- Immobilisations corporelles en cours	24 600	388 324		412 924
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	9 580 015	443 515		10 023 530
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 939 480			3 939 480
- Autres titres immobilisés	770 790			770 790
- Prêts et autres immobilisations financières	54 512	124 218	11 070	167 661
Immobilisations financières	4 764 782	124 218	11 070	4 877 931
ACTIF IMMOBILISE	17 291 301	571 541	11 070	17 851 772

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporellesFonds commercial

R.L.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
54, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 55 21 38
SIDET 331 893 291

	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	375 464	30 117		405 581
Immobilisations incorporelles	375 464	30 117		405 581
- Terrains	195 459	1 936		197 394
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	967 155	263 968		1 231 122
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 327 610	196 974		1 524 584
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 075 697	37 851		3 113 548
- Matériel de transport	123			123
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	322 889	21 249		344 138
- Emballages récupérables et divers	27 985	10 408		38 393
Immobilisations corporelles	5 916 917	532 385		6 449 303
ACTIF IMMOBILISE	6 292 381	562 502		6 854 883

Notes sur le bilan

Actif circulantEtat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 033 038 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	5 582	5 582	
Autres	162 079		162 079
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	30 307	30 307	
Autres	690 412	690 412	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	144 658	144 658	
Total	1 033 038	870 959	162 079
Prêts accordés en cours d'exercice	13 650		
Prêts récupérés en cours d'exercice	11 070		

Produits à recevoir

	31/01/2023	31/01/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	282 209	251 287
Disponibilités		
Total	282 209	251 287

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	0,40
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	100 000	0,40

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 24/06/2022.

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON DE PROVENCE
Tél. 04 92 56 21 00
Site : S.O. 05 201

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-3 314 861
Résultat de l'exercice précédent	714 720
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-2 600 141
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-2 600 141
Total des affectations	-2 600 141

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/02/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/01/2023
Capital	40 000				40 000
Réserve légale	4 000				4 000
Report à Nouveau	-3 314 861			-714 720	-2 600 141
Résultat de l'exercice	714 720	-714 720	590 269	714 720	590 269
Total Capitaux Propres	-2 556 141	-714 720	590 269		-1 965 872

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 sur congés à payer et charges	206 854		30 000		176 854
Total	206 854		30 000		176 854
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exceptionnelles			30 000		

Notes sur le bilan

DettesEtat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 219 042 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	1 949	1 949		
- à plus de 1 an à l'origine	5 582 386	796 482	2 842 145	1 943 758
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	6 418 557	418 557	6 000 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 316 655	2 316 655		
Dettes fiscales et sociales	693 110	693 110		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	141 614	141 614		
Autres dettes (**)	1 064 771	1 064 771		
Produits constatés d'avance				
Total	16 219 042	5 433 139	8 842 145	1 943 758
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	219 548			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	831 501			
(**) Dont envers les associés	938 663			

Charges à payer

	31/01/2023	31/01/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 543	2 626
Emprunts et dettes financières divers	156 505	44 430
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	379 918	424 146
Dettes fiscales et sociales	560 432	558 304
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 743	1 743
Autres dettes	56 353	44 136
Total	1 156 492	1 075 385

Notes sur le bilan

Comptes de régularisationCharges constatées d'avance

	31/01/2023	31/01/2022
Charges d'exploitation	144 658	128 626
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	144 658	128 626

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Secteur d'activité	31/01/2023
Ventes de marchandises	38 232 641
Produits des activités annexes	789 979
TOTAL	39 022 620

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

Commissaire aux comptes Titulaire

Montant comptabilisé au titre de l'exercice : 13 870 euros

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 360 690 291

Charges et Produits exceptionnelsRésultat exceptionnel

	31/01/2023	31/01/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 171	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		16 990
Reprises sur provisions et transferts de charge	30 000	
Total des produits exceptionnels	32 171	16 990
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		12 176
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		9 511
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		30 000
Total des charges exceptionnelles		51 687
Résultat exceptionnel	32 171	-34 696

Notes sur le compte de résultat

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 171
Provisions pour risques et charges		30 000
TOTAL		32 171

M.L.A. COMPTABILITAT
Commissaire aux Comptes
54, Cours Carnot
13300 CALON de PROVENCE
Tél. 04 95 66 21 38
SIRET 301683 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 : 118 personnes dont 2 apprentis et 7 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	12	
Employés	96	
Ouvriers		
Total	118	

Informations sur les dirigeantsRémunérations 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
Engagements en matière de pensions	89 825
Total	89 825
Dont concernant :	

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 31.01.2023 : 352 025 €

- 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 31.01.2023 : 1 096 711 €

- 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 31.01.2023 : 86 724 €

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

Valeur d'Actif : 2 319 462 €

Dette restant due au 31.01.2023 : 2 605 591 €

- 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 31.01.2023 : 1 231 328 €

- Nantissement du fonds de commerce au 6ème rang au profit de EDEL en garantie de l'emprunt de 700 k€ pour financement du sprinklage.

Valeur d'Actif : 2 319 462 €

Valeur restant à débloquent au 31.01.2023 : 480 452 €

Dette restant due au 31.01.2023 : 210 007 €

- 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 31.01.2023 : 6 000 000 €

Autres informations

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 : 89 825 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 : 3,50 %

Evolution des salaires : 4 %

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



Membre de

