

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 27 JUIN 2025**

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2025

AFFECTATION

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit la somme de 1.527.178 euros de la façon suivante :

Bénéfice : 1.527.178 euros

Affectation :

- En apurement du poste « Report à nouveau » débiteur,
soit 1.207.653 euros
Lequel poste est ainsi intégralement apuré.

- Le solde, au poste « Autres Réserves »,
soit 319.525 euros
Lequel poste est ainsi porté à la somme bénéficiaire de 319.525 €.

Total affecté 1.527.178 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres sont positifs de 363.525 euros, pour un capital social de 40.000 euros.

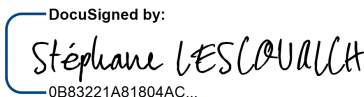
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée générale prend acte que la Société n'a distribué aucun dividende au titre des trois derniers exercices.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en date du 27 juin 2025.

Certifié conforme

Le Président

DocuSigned by:

0B83221A81804AC...

BELVIDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 euros

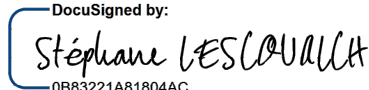
Siège social : VITROLLES (13127)

La Tuilière – Centre commercial Les Deux Places

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

BILAN DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2025

Certifié conforme
Le Président

DocuSigned by:

0B83221A81804AC...

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2025	Net 31/01/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	86 602	69 572	17 030	3 445
Fonds commercial (1)	2 334 462		2 334 462	2 334 462
Autres immobilisations incorporelles	470 633	312 697	157 936	180 347
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	198 841	198 841		
Constructions	3 778 925	1 595 717	2 183 208	2 465 575
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 836 135	1 355 285	480 851	654 511
Autres immobilisations corporelles	2 392 167	1 934 169	457 998	222 460
Immobilisations corporelles en cours	26 600		26 600	18 500
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	6 613		6 613	4 774
Autres immobilisations financières	235 213		235 213	195 624
	16 076 462	5 466 281	10 610 182	10 789 968
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	13 552		13 552	9 916
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 623 123		1 623 123	1 434 068
Avances et acomptes versés sur commandes	1 743		1 743	1 743
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	47 060		47 060	51 758
Autres créances	913 477		913 477	733 528
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 305 146		2 305 146	1 995 334
Charges constatées d'avance (3)	139 593		139 593	170 805
	5 043 693		5 043 693	4 397 151
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	21 120 155	5 466 281	15 653 875	15 187 119
(1) Dont droit au bail			113 420	113 420
(2) Dont à moins d'un an (brut)			6 613	4 774
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/01/2025	31/01/2024
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	-1 207 653	-2 009 872
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 527 178	802 219
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	363 525	-1 163 653
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	217 434
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	176 854	217 434
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 292 537	5 143 874
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 166 603	7 334 164
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 140	1 854
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 530 136	2 664 524
Dettes fiscales et sociales	930 832	806 445
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	41 941	40 909
Autres dettes	150 307	141 567
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	15 113 495	16 133 337
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	15 653 875	15 187 119
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 122 372	4 266 929
(1) Dont à moins d'un an (a)	11 989 984	11 864 554
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	24 000	1 692
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/01/2025	31/01/2024
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	40 768 176	43 807 140
Production vendue (biens)	1 257 824	1 807 246
Production vendue (services)	1 053 813	1 008 333
Chiffre d'affaires net	43 079 814	46 622 720
<i>Dont à l'exportation</i>		-2 511 601
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	52 346	11 413
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	24 269	15 187
Autres produits	16 568	16 584
Total des produits d'exploitation (I)	43 172 997	46 665 903
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	34 151 544	38 055 261
Variations de stock	-189 055	-97 758
Achats de matières premières et autres approvisionnements	102 784	104 221
Variations de stock	-3 636	4 667
Autres achats et charges externes (a)	2 572 223	2 654 071
Impôts, taxes et versements assimilés	427 811	435 303
Salaires et traitements	3 228 972	3 073 094
Charges sociales	959 120	843 069
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	611 714	587 496
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	4 692	6 360
Total des charges d'exploitation (II)	41 866 168	45 665 783
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 306 829	1 000 120
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	596 325	260 062
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	675	
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)	597 000	260 062
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	419 895	442 615
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	419 895	442 615
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	177 105	-182 553
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 483 934	817 567

Compte de résultat (suite)

	31/01/2025	31/01/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	45 767	25 232
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	40 580	
Total des produits exceptionnels (VII)	86 347	25 232
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	551	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 296	40 580
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 847	40 580
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	84 500	-15 348
Participation des salariés aux résultats (IX)	48 349	
Impôts sur les bénéfices (X)	-7 093	
Total des produits	43 856 344	46 951 198
Total des charges	42 329 166	46 148 979
BENEFICE OU PERTE	1 527 178	802 219
(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	596 325	259 444
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	48 845	47 019

Annexe des comptes annuels

Règles et méthodes comptables

*Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2025,
dont le total est de 15 653 875 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,
dégageant un bénéfice de 1 527 178 euros.*

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/04/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2025 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 20 ans
- * Matériel d'exploitation : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 3 à 5 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.

Engagement 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	574 898	16 894	34 557	557 236
Immobilisations incorporelles	2 909 361	16 894	34 557	2 891 698
- Terrains	198 841			198 841
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 764 724	14 202		3 778 925
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 829 878	12 665	6 407	1 836 135
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 915 760	236 219	90 825	2 061 153
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	192 316	83 716	7 055	268 977
- Emballages récupérables et divers	43 675	20 001	1 639	62 037
- Immobilisations corporelles en cours	18 500	8 100		26 600
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	7 963 693	374 902	105 926	8 232 668
- 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	200 398	41 428		241 826
Immobilisations financières	4 910 668	41 428		4 952 096
ACTIF IMMOBILISE	15 783 721	433 224	140 482	16 076 462

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds 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
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	391 106	25 720	34 557	382 269
Immobilisations incorporelles	391 106	25 720	34 557	382 269
- Terrains	198 841			198 841
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 299 148	296 569		1 595 717
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 175 367	186 325	6 407	1 355 285
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 756 574	63 674	90 825	1 729 423
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	133 279	33 497	7 055	159 721
- Emballages récupérables et divers	39 437	7 227	1 639	45 025
Immobilisations corporelles	4 602 647	587 290	105 926	5 084 011
ACTIF IMMOBILISE	4 993 753	613 010	140 482	5 466 281

Notes sur le bilan

Actif circulantEtat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 341 955 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	6 613	6 613	
Autres	235 213		235 213
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	47 060	47 060	
Autres	913 477	913 477	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	139 593	139 593	
Total	1 341 955	1 106 742	235 213
Prêts accordés en cours d'exercice	1 839		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	31/01/2025	31/01/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	574 575	377 863
Disponibilités		
Total	574 575	377 863

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 28/06/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-2 009 872
Résultat de l'exercice précédent	802 219
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-1 207 653
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-1 207 653
Total des affectations	-1 207 653

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/02/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/01/2025
Capital	40 000				40 000
Réserve légale	4 000				4 000
Report à Nouveau	-2 009 872			-802 219	-1 207 653
Résultat de l'exercice	802 219	-802 219	1 527 178	802 219	1 527 178
Total Capitaux Propres	-1 163 653	-802 219	1 527 178		363 525

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	217 434		40 580		176 854
Total	217 434		40 580		176 854
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exceptionnelles			40 580		

Notes sur le bilan

DettesEtat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 15 112 356 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	24 000	24 000		
- à plus de 1 an à l'origine	4 268 537	1 146 165	2 063 639	1 058 733
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	6 273 563	6 273 563		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 530 136	2 530 136		
Dettes fiscales et sociales	928 417	928 417		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	41 941	41 941		
Autres dettes (**)	1 045 762	1 045 762		
Produits constatés d'avance				
Total	15 112 356	11 989 984	2 063 639	1 058 733
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	872 634			
(**) Dont envers les associés	895 455			

Charges à payer

	31/01/2025	31/01/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 608	2 618
Emprunts et dettes financières divers	407 375	360 141
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	338 822	329 105
Dettes fiscales et sociales	701 279	624 743
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 743	14 065
Autres dettes	79 756	68 002
Total	1 530 583	1 398 674

 Notes sur le bilanComptes de régularisationCharges constatées d'avance

	31/01/2025	31/01/2024
Charges d'exploitation	139 593	170 805
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	139 593	170 805

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Secteur d'activité	31/01/2025
Ventes de marchandises	40 768 176
Produits des activités annexes	1 053 813
Ventes de produits finis	1 257 824
TOTAL	43 079 814

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 14 803 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	31/01/2025	31/01/2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	45 767	25 232
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charge	40 580	
Total des produits exceptionnels	86 347	25 232
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	551	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 296	40 580
Total des charges exceptionnelles	1 847	40 580
Résultat exceptionnel	84 500	-15 348

Notes sur le compte de résultat

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	551	
Amortissements des immobilisations	1 296	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		45 767
Reprise provision pour risque et charges		40 580
TOTAL	1 847	86 347

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 : 123 personnes dont 18 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	10	
Employés	103	
Ouvriers		
Total	123	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	105 397
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	105 397
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

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.

Valeur d'Actif : 2 319 462 €

Dette restant due au 31.01.2025 : 161 059 €

- 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 31.01.2025 : 541 572 €

- 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 31.01.2025 : 42 841 €

- 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 31.01.2025 : 2 137 797 €

- 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 31.01.2025 : 941 774 €

- 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 €

Dette restant due au 31.01.2025 : 441 886 €

- 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 31.01.2025 : 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 : 105 397 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 : 3.35 %

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

La Tuilière – Centre Commercial Les Deux Places

13127 - VITROLLES

* * * * *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2025



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 31/01/2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

3- Justification des appréciations

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

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

Sur la base de nos contrôles, nous n'avons pas identifié de risques très significatifs nécessitant une mention particulière dans notre présent rapport. En effet, l'annexe des comptes annuels que nous avons contrôlée précise les modalités d'évaluation des différents postes du bilan dont les tests par sondages effectués ont permis de valider les hypothèses retenues, la méthodologie et la cohérence.

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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Salon-de-Provence,
Le 12 juin 2025



MLA COMMISSARIAT

Jérôme BARD

Commissaire aux comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2025	Net 31/01/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	86 602	69 572	17 030	3 445
Fonds commercial (1)	2 334 462		2 334 462	2 334 462
Autres immobilisations incorporelles	470 633	312 697	157 936	180 347
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	198 841	198 841		
Constructions	3 778 925	1 595 717	2 183 208	2 465 575
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 836 135	1 355 285	480 851	654 511
Autres immobilisations corporelles	2 392 167	1 934 169	457 998	222 460
Immobilisations corporelles en cours	26 600		26 600	18 500
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	6 613		6 613	4 774
Autres immobilisations financières	235 213		235 213	195 624
	16 076 462	5 466 281	10 610 182	10 789 968
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	13 552		13 552	9 916
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 623 123		1 623 123	1 434 068
Avances et acomptes versés sur commandes	1 743		1 743	1 743
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	47 060		47 060	51 758
Autres créances	913 477		913 477	733 528
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 305 146		2 305 146	1 995 334
Charges constatées d'avance (3)	139 593		139 593	170 805
	5 043 693		5 043 693	4 397 151
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	21 120 155	5 466 281	15 653 875	15 187 119
(1) Dont droit au bail			113 420	113 420
(2) Dont à moins d'un an (brut)			6 613	4 774
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

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

Bilan passif

	31/01/2025	31/01/2024
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	-1 207 653	-2 009 872
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 527 178	802 219
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	363 525	-1 163 653
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	217 434
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	176 854	217 434
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 292 537	5 143 874
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 166 603	7 334 164
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 140	1 854
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 530 136	2 664 524
Dettes fiscales et sociales	930 832	806 445
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	41 941	40 909
Autres dettes	150 307	141 567
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	15 113 495	16 133 337
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	15 653 875	15 187 119
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 122 372	4 266 929
(1) Dont à moins d'un an (a)	11 989 984	11 864 554
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	24 000	1 692
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/01/2025	31/01/2024
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	40 768 176	43 807 140
Production vendue (biens)	1 257 824	1 807 246
Production vendue (services)	1 053 813	1 008 333
Chiffre d'affaires net	43 079 814	46 622 720
<i>Dont à l'exportation</i>		-2 511 601
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	52 346	11 413
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	24 269	15 187
Autres produits	16 568	16 584
Total des produits d'exploitation (I)	43 172 997	46 665 903
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	34 151 544	38 055 261
Variations de stock	-189 055	-97 758
Achats de matières premières et autres approvisionnements	102 784	104 221
Variations de stock	-3 636	4 667
Autres achats et charges externes (a)	2 572 223	2 654 071
Impôts, taxes et versements assimilés	427 811	435 303
Salaires et traitements	3 228 972	3 073 094
Charges sociales	959 120	843 069
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	611 714	587 496
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	4 692	6 360
Total des charges d'exploitation (II)	41 866 168	45 665 783
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 306 829	1 000 120
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	596 325	260 062
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	675	
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)	597 000	260 062
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	419 895	442 615
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	419 895	442 615
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	177 105	-182 553
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 483 934	817 567

Compte de résultat (suite)

	31/01/2025	31/01/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	45 767	25 232
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	40 580	
Total des produits exceptionnels (VII)	86 347	25 232
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	551	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 296	40 580
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 847	40 580
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	84 500	-15 348
Participation des salariés aux résultats (IX)	48 349	
Impôts sur les bénéfices (X)	-7 093	
Total des produits	43 856 344	46 951 198
Total des charges	42 329 166	46 148 979
BENEFICE OU PERTE	1 527 178	802 219
M.L.A. COMMISSARIAT <i>Commissaire aux Comptes</i> 64, Cours Carnot 13300 SALON de PROVENCE Tél. 04 90 56 21 38 SIRET: 380 693 291		
(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	596 325	259 444
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	48 845	47 019

Règles et méthodes comptables

*Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2025,
dont le total est de 15 653 875 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,
dégageant un bénéfice de 1 527 178 euros.*

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/04/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2025 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
Tél. 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 20 ans
- * Matériel d'exploitation : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 3 à 5 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

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.

Engagement de retraite

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

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

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	574 898	16 894	34 557	557 236
Immobilisations incorporelles	2 909 361	16 894	34 557	2 891 698
- Terrains	198 841			198 841
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 764 724	14 202		3 778 925
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 829 878	12 665	6 407	1 836 135
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 915 760	236 219	90 825	2 061 153
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	192 316	83 716	7 055	268 977
- Emballages récupérables et divers	43 675	20 001	1 639	62 037
- Immobilisations corporelles en cours	18 500	8 100		26 600
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	7 963 693	374 902	105 926	8 232 668
- 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	200 398	41 428		241 826
Immobilisations financières	4 910 668	41 428		4 952 096
ACTIF IMMOBILISE	15 783 721	433 224	140 482	16 076 462

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: 380 693 291

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
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	391 106	25 720	34 557	382 269
Immobilisations incorporelles	391 106	25 720	34 557	382 269
- Terrains	198 841			198 841
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 299 148	296 569		1 595 717
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 175 367	186 325	6 407	1 355 285
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 756 574	63 674	90 825	1 729 423
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	133 279	33 497	7 055	159 721
- Emballages récupérables et divers	39 437	7 227	1 639	45 025
Immobilisations corporelles	4 602 647	587 290	105 926	5 084 011
ACTIF IMMOBILISE	4 993 753	613 010	140 482	5 466 281

Notes sur le bilan

Actif circulantEtat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 341 955 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	6 613	6 613	
Autres	235 213		235 213
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	47 060	47 060	
Autres	913 477	913 477	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	139 593	139 593	
Total	1 341 955	1 106 742	235 213
Prêts accordés en cours d'exercice	1 839		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	31/01/2025	31/01/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Disponibilités		
Total	574 575	377 863

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

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 28/06/2024.

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

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-2 009 872
Résultat de l'exercice précédent	802 219
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-1 207 653
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-1 207 653
Total des affectations	-1 207 653

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/02/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/01/2025
Capital	40 000				40 000
Réserve légale	4 000				4 000
Report à Nouveau	-2 009 872			-802 219	-1 207 653
Résultat de l'exercice	802 219	-802 219	1 527 178	802 219	1 527 178
Total Capitaux Propres	-1 163 653	-802 219	1 527 178		363 525

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	217 434		40 580		176 854
Total	217 434		40 580		176 854
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exceptionnelles			40 580		

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

DettesEtat des dettes

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

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 15 112 356 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	24 000	24 000		
- à plus de 1 an à l'origine	4 268 537	1 146 165	2 063 639	1 058 733
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	6 273 563	6 273 563		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 530 136	2 530 136		
Dettes fiscales et sociales	928 417	928 417		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	41 941	41 941		
Autres dettes (**)	1 045 762	1 045 762		
Produits constatés d'avance				
Total	15 112 356	11 989 984	2 063 639	1 058 733
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	872 634			
(**) Dont envers les associés	895 455			

Charges à payer

	31/01/2025	31/01/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 608	2 618
Emprunts et dettes financières divers	407 375	360 141
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	338 822	329 105
Dettes fiscales et sociales	701 279	624 743
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 743	14 065
Autres dettes	79 756	68 002
Total	1 530 583	1 398 674

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	31/01/2025	31/01/2024
Charges d'exploitation	139 593	170 805
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	139 593	170 805

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	31/01/2025
Ventes de marchandises	40 768 176
Produits des activités annexes	1 053 813
Ventes de produits finis	1 257 824
TOTAL	43 079 814

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

Honoraire de certification des comptes : 14 803 euros

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

Charges et Produits exceptionnelsRésultat exceptionnel

	31/01/2025	31/01/2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	45 767	25 232
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charge	40 580	
Total des produits exceptionnels	86 347	25 232
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	551	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 296	40 580
Total des charges exceptionnelles	1 847	40 580
Résultat exceptionnel	84 500	-15 348

Notes sur le compte de résultat

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	551	
Amortissements des immobilisations	1 296	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		45 767
Reprise provision pour risque et charges		40 580
TOTAL	1 847	86 347

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.

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 informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 123 personnes dont 18 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	10	
Employés	103	
Ouvriers		
Total	123	

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 car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	105 397
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	105 397
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

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 31.01.2025 : 161 059 €

- 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 31.01.2025 : 541 572 €

- 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 31.01.2025 : 42 841 €

- 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 31.01.2025 : 2 137 797 €

- 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 31.01.2025 : 941 774 €

- 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 €

Dette restant due au 31.01.2025 : 441 886 €

- 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 31.01.2025 : 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 : 105 397 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 : 3.35 %

Evolution des salaires : 4 %

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

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