

RANDIS

Société par actions simplifiée au capital de 10 000 euros
Siège social : 1 avenue Victor Hugo,
06150 CANNES LA BOCCA
531 986 784 RCS CANNES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 13 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2024, s'élevant à 1 938 501 euros, de la manière suivante :

<u>Bénéfice de l'exercice</u> :	1 938 501 euros
<u>Affectation</u> :	
– A titre de dividendes aux actionnaires A concurrence de <i>Soit un dividende de 5 euros par action</i>	500 000 euros
– Au poste « Autres Réserves » pour le solde, soit <i>Ce qui porte le solde de ce poste à 8 680 702 euros</i>	1 438 501 euros
Total affecté	1 938 501 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à la somme de 8 708 087 euros.

L'Assemblée Générale prend acte que :

- Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions de l'article 200 A, 1-A-1° du Code Général des Impôts, les dividendes seront assujettis, pour les personnes physiques, au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, lequel est non libératoire et sera payé par la Société au plus tard le 15 du mois suivant le paiement de la distribution ;
- Les contributions et prélèvements sociaux dus au titre de cette distribution font l'objet d'un paiement à la source en application des dispositions de l'article L.136-7 du Code de la sécurité sociale. Le paiement à la source sera versé par la Société concomitamment au paiement du PFU de 12,8% décrit ci-dessus.

Conformément aux dispositions de l’article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale constate que les dividendes suivants ont été distribués au cours des trois derniers exercices :

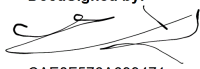
EXERCICE	Dividendes par action	Revenus distribués éligibles à l’abattement	Revenus distribués non éligibles à l’abattement
Exercice clos le 31 janvier 2023	3 euros	299.976 euros	24 euros
Exercice clos le 31 janvier 2022	---	---	---
Exercice clos le 31 janvier 2021	---	---	---

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée lors de l’Assemblée générale ordinaire annuelle en date du 13 juin 2024.

Certifiée conforme
Le Président

DocuSigned by:

CAE8F576A699471...



Cabinet Vilaine et Associés

Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de la Loire
Membre de la C.R.C.C. Ouest Atlantique

Grégoire BUNOT

Christian PALVADEAU

Geneviève DURANTEAU

Rachel VIOLIN

Experts-comptables associés
Commissaires aux comptes

Thomas BASTHISTE

Commissaire aux comptes

RANDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 €

1 avenue Victor Hugo

06150 - CANNES LA BOCCA

CANNES - 531 986 784

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31/01/2024



02 40 92 66 00



cva@cvaexperts.fr



www.cvaexperts.fr



6-8, impasse Augustin Fresnel (Bât. Lavoisier).

B.P. 30123. 44817 Saint-Herblain Cedex

Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté

TVA : FR 63 330 356 700 RCS Nantes 330 356 700 Capital 430 000 euros

SAS RANDIS

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31/01/2024

A l'assemblée générale de la société RANDIS,

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

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

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous avons été avisés des conventions suivantes visées à l'article L. 227-10 du code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé

Fait à Saint-Herblain, le 5 juin 2024,



Cabinet VILAINE et Associés

Commissaire aux Comptes
Représenté par Christian PALVADEAU



Thomas BASTHISTE

Commissaire aux Comptes



Grégoire BUNOT

Christian PALVADEAU

Geneviève DURANTEAU

Rachel VIOLIN

Experts-comptables associés

Commissaires aux comptes

Thomas BASTHISTE

Commissaire aux comptes

Cabinet Vilaine et Associés

Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de la Loire

Membre de la C.R.C.C. Ouest Atlantique

RANDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 €

1 avenue Victor Hugo

06150 - CANNES LA BOCCA

CANNES - 531 986 784

RAPPORT DU COMMISSAIREAUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/01/2024



02 40 92 66 00



cva@cvaexperts.fr



www.cvaexperts.fr



6-8, impasse Augustin Fresnel (Bât. Lavoisier).

B.P. 30123. 44817 Saint-Herblain Cedex

Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté

TVA : FR 63 330 356 700 RCS Nantes 330 356 700 Capital 430 000 euros

SAS RANDIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31/01/2024

A l'assemblée générale de la société RANDIS,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société RANDIS relatifs à l'exercice clos le 31/01/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport

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

2. Fondement de l'opinion

a) 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.

b) Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} février 2023 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

4. Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion à la date d'émission de notre rapport.

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 société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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.

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

Fait à Saint-Herblain, le 5 juin 2024,



Cabinet VILAINE et Associés

Commissaire aux Comptes
Représenté par Christian PALVADEAU



Thomas BASTHISTE

Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan et compte de résultat

Bilan actif

Gabinet Trintignac et Associés
Commissaire aux comptes

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2024	Net 31/01/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	59 862	59 862		
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	24 082	24 082		
Fonds commercial (1)	100 000		100 000	100 000
Autres immobilisations incorporelles	145 000	25 553	119 447	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	9 747 000		9 747 000	9 747 000
Constructions	27 517 180	12 788 215	14 728 965	15 730 821
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 054 276	2 630 740	423 536	354 296
Autres immobilisations corporelles	1 781 213	917 948	863 265	834 784
Immobilisations corporelles en cours	4 636		4 636	2 758
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	552 460		552 460	550 341
Créances rattachées aux participations	157 552		157 552	102 732
Autres titres immobilisés				
Prêts	38 950		38 950	46 283
Autres immobilisations financières	354		354	354
	43 182 566	16 446 401	26 736 165	27 469 369
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 525 907		2 525 907	2 374 997
Avances et acomptes versés sur commandes	1 042 035		1 042 035	929 598
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	531 656		531 656	538 740
Autres créances	905 515		905 515	946 175
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 014 000		1 014 000	500 000
Disponibilités	3 157 759		3 157 759	3 428 411
Charges constatées d'avance (3)	255 811		255 811	287 235
	9 432 683		9 432 683	9 005 157
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	52 615 249	16 446 401	36 168 848	36 474 526
(1) Dont droit au bail			100 000	100 000
(2) Dont à moins d'un an (brut)			10 200	9 000
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

Gabinet Trintignac et Associés
Commissaire aux comptes

	31/01/2024	31/01/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 242 201	5 885 761
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 938 501	1 656 440
Subventions d'investissement	16 384	
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 208 087	7 553 201
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	125 452	125 452
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	125 452	125 452
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	19 025 567	21 481 699
Emprunts et dettes financières diverses (3)	14 667	13 702
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 972 097	4 425 215
Dettes fiscales et sociales	2 356 180	2 383 094
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 885	1
Autres dettes	443 176	481 539
Produits constatés d'avance	12 738	10 622
TOTAL DETTES	26 835 309	28 795 872
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	36 168 848	36 474 526
(1) Dont à plus d'un an (a)	16 517 124	18 929 485
(1) Dont à moins d'un an (a)	10 318 186	9 866 388
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	196	25
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

Gabinet Viane et Associés
Commissaire aux comptes

	31/01/2024	31/01/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	67 109 944	60 607 821
Production vendue (biens)	3 307 930	2 965 690
Production vendue (services)	2 474 051	2 072 364
Chiffre d'affaires net	72 891 925	65 645 875
<i>Dont à l'exportation</i>	<i>-1 120</i>	<i>-1 517</i>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	773 170	759 924
Autres produits	15 675	18 512
Total des produits d'exploitation (I)	73 680 770	66 424 311
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	57 043 138	51 130 322
Variations de stock	-150 910	-153 179
Achats de matières premières et autres approvisionnements	103 295	94 961
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	5 091 221	4 704 662
Impôts, taxes et versements assimilés	804 875	934 399
Salaires et traitements	4 367 626	4 092 816
Charges sociales	1 359 641	1 244 358
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 399 881	1 390 145
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	54 301	50 328
Total des charges d'exploitation (II)	70 073 068	63 488 811
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 607 702	2 935 499
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)	2 123	882
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	64 959	6 824
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)	67 082	7 705
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	666 522	352 801
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	666 522	352 801
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-599 440	-345 095
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 008 262	2 590 404

Compte de résultat (suite)

Gabinet Viane et Associés
Commissaire aux comptes

	31/01/2024	31/01/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4 096	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	4 096	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 463	35 526
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	157	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 620	35 526
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	476	-35 526
Participation des salariés aux résultats (IX)	507 713	422 612
Impôts sur les bénéfices (X)	562 524	475 826
Total des produits	73 751 948	66 432 016
Total des charges	71 813 447	64 775 576
BENEFICE OU PERTE	1 938 501	1 656 440
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	11 307	14 383
- 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		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe des comptes annuels

Règles et méthodes comptables

*Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024,
dont le total est de 36 168 848 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,
dégageant un bénéfice de 1 938 501 euros.*

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 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 de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'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 et 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.

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 droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition.

Règles et méthodes comptables

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts, rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charge.

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
- * Constructions : 30 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 15 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 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 ont été comptabilisés, lors de l'entrée dans le patrimoine, au coût d'acquisition qui s'entend du prix pour lequel ils ont été acquis. Pour les valeurs mobilières de placement, les frais accessoires ne sont pas incorporés dans le coût d'acquisition.

Stocks

Les matières premières sont évaluées au prix d'acquisition net majoré des frais accessoires sur achat.

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.

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.

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	59 862			59 862
- Fonds commercial	100 000			100 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 082	145 000		169 082
Immobilisations incorporelles	183 944	145 000		328 944
- Terrains	9 747 000			9 747 000
- Constructions sur sol propre	20 566 726			20 566 726
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	6 984 076		33 622	6 950 454
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 057 864	233 178	236 766	3 054 276
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 428 229	235 296	94 042	1 569 483
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	212 591	1 875	2 736	211 730
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	2 758	4 636	2 758	4 636
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	41 999 244	474 985	369 924	42 104 305
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	653 073	56 940		710 012
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	46 637		7 333	39 304
Immobilisations financières	699 710	56 940	7 333	749 316
ACTIF IMMOBILISE	42 882 898	676 925	377 256	43 182 566

Notes sur le bilan

Gabinet Viane et Associés
Commissaire aux comptes

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	145 000	474 985	56 940	676 925
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	145 000	474 985	56 940	676 925
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		2 758		2 758
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		367 166	7 333	374 498
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		369 924	7 333	377 256

Immobilisations incorporellesFonds commercial

	31/01/2024
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	80 000
Total	

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	59 862			59 862
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 082	25 553		49 635
Immobilisations incorporelles	83 944	25 553		109 498
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	6 159 010	710 371		6 869 381
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	5 660 971	291 486	33 622	5 918 834
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 703 568	163 938	236 766	2 630 740
- Installations générales, agencements aménagements divers	598 902	202 822	94 042	707 682
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	207 134	5 868	2 736	210 266
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	15 329 585	1 374 484	367 166	16 336 904
ACTIF IMMOBILISE	15 413 529	1 400 037	367 166	16 446 401

Actif circulantEtat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 889 839 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	157 552		157 552
Prêts	38 950	10 200	28 750
Autres	354		354
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	531 656	531 656	
Autres	905 515	905 515	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	255 811	255 811	
Total	1 889 839	1 703 182	186 656
Prêts accordés en cours d'exercice	3 500		
Prêts récupérés en cours d'exercice	10 833		

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	31/01/2024	31/01/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	374 382	352 756
Autres créances	113 026	153 177
Disponibilités	22 459	2 870
Total	509 867	508 804

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 euros décomposé en 100 000 titres d'une valeur nominale de 0,10 euros.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 656 440
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 656 440
Affectations aux réserves	1 356 440
Distributions	300 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 656 440

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/02/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/01/2024
Capital	10 000				10 000
Réserve légale	1 000				1 000
Réserves générales	5 885 761	1 356 440	1 356 440		7 242 201
Résultat de l'exercice	1 656 440	-1 656 440	1 938 501	1 656 440	1 938 501
<i>Dividendes</i>		300 000			
Subvention d'investissement			20 480	4 096	16 384
Total Capitaux Propres	7 553 201		3 315 421	1 660 536	9 208 087

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	125 452				125 452
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques					
et charges					
Total	125 452				125 452
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

DettesEtat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 26 835 309 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	94 608	94 608		
- à plus de 1 an à l'origine	18 930 959	2 413 835	9 274 448	7 242 676
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	14 667	14 667		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 972 097	4 972 097		
Dettes fiscales et sociales	2 356 180	2 356 180		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 885	10 885		
Autres dettes (**)	443 176	443 176		
Produits constatés d'avance	12 738	12 738		
Total	26 835 309	10 318 186	9 274 448	7 242 676
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 479 791			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	18 702 244	18 702 244	36 455 226
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	18 702 244	18 702 244	36 455 226

Le montant figurant dans la colonne "Valeurs des biens donnés en garantie" correspond à la valeur brute des biens hors amortissements.

Notes sur le bilan

Détail des suretés réelles consenties :

*Au profit de BFCC en garantie de l'emprunt de 7.500 k€ (en-cours à la clôture : 3.681 k€) :

-Privilege du prêteur de deniers à hauteur de	7.125 k€
-Hypothèque à hauteur de	375 k€
-Nantissement général du fonds de commerce à hauteur de	7.500 k€

*Au profit de CIC en garantie de l'emprunt de 7.500 k€ (en-cours à la clôture : 3.360 k€) :

-Privilege du prêteur de deniers à hauteur de	7.125 k€
-Hypothèque à hauteur de	375 k€

*Au profit de OSEO en garantie de l'emprunt de 7.500 k€ (en-cours à la clôture : 3.076 k€) :

-Privilege du prêteur de deniers à hauteur de	7.125 k€
-Hypothèque à hauteur de	375 k€

* Au profit de BFCC en garantie de l'emprunt de 770 k€ (en-cours à la clôture : 416 k€) :

-Privilege du prêteur de deniers et hypothèque à hauteur de	650 k€
---	--------

* Au profit de BPI en garantie de l'emprunt de 770 k€ (en-cours à la clôture : 430 k€) :

-Privilege du prêteur de deniers et hypothèque à hauteur de	770 k€
---	--------

* Au profit de EDEL en garantie de l'emprunt de 2.650 k€ (en-cours à la clôture : 1.244 k€) :

-Nantissement du fonds de commerce à hauteur de	2.650 k€
-Privilege du prêteur de deniers à hauteur de	2.500 k€

* Au profit de EDEL en garantie de l'emprunt de 403 k€ (en-cours à la clôture : 61 k€) :

-Nantissement du fonds de commerce à hauteur de	403 k€
---	--------

* Au profit de ARKEA en garantie de l'emprunt de 2.500 k€ (en-cours à la clôture : 1.228 k€) :

-Nantissement du fonds de commerce à hauteur de	2.500 k€
-Privilege du prêteur de deniers à hauteur de	2.500 k€

* Au profit de BPI en garantie de l'emprunt de 1.000 k€ (en-cours à la clôture : 796 k€) :

-Privilege du prêteur de deniers à hauteur de	1.000 k€
-Nantissement du fonds de commerce à hauteur de	1.000 k€

*Au profit de BFCC en garantie de l'emprunt de 967 k€ (en-cours à la clôture : 777 k€) :

-Privilege du prêteur de deniers à hauteur de	967 k€
---	--------

*Au profit de BECM en garantie de l'emprunt de 970 k€ (en-cours à la clôture : 749 k€) :

-Privilege du prêteur de deniers à hauteur de	967 k€
---	--------

*Au profit de BPI en garantie de l'emprunt de 1.100 k€ (en-cours à la clôture : 870 k€) :

-Privilege du prêteur de deniers à hauteur de	1.050 k€
-Hypothèque à hauteur de	50 k€

*Au profit de BECM en garantie de l'emprunt de 1.100 k€ (en-cours à la clôture : 857 k€) :

-Privilege du prêteur de deniers à hauteur de	1.050 k€
-Hypothèque à hauteur de	50 k€

*Au profit de BFCC en garantie de l'emprunt de 1.100 k€ (en-cours à la clôture : 860 k€) :

-Privilege du prêteur de deniers à hauteur de	1.050 k€
-Hypothèque à hauteur de	1.100 k€

*Au profit de EDEL en garantie de l'emprunt de 500 k€ (en-cours à la clôture : 297 k€) :

-Nantissement du fonds de commerce à hauteur de	500 k€
---	--------

Notes sur le bilan

Gabinet Viane et Associés
Commissaire aux comptesCharges à payer

	31/01/2024	31/01/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	94 412	70 924
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 145 961	1 275 738
Dettes fiscales et sociales	1 735 670	1 785 969
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		9 471
Total	2 976 043	3 142 102

Notes sur le bilan

Comptes de régularisationCharges constatées d'avance

	31/01/2024	31/01/2023
Charges d'exploitation	255 811	287 235
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	255 811	287 235

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	12 738		
Total	12 738		

Notes sur le compte de résultat

Gabinet Viane et Associés
Commissaire aux comptes

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 13 000 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 134 personnes dont 1 apprenti et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	12	
Employés	115	
Ouvriers		
Total	134	

Engagements financiersEngagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions solidaires dans le cadre du parrainage du mouvement LECLERC</i>	3 999 639
Avals et cautions	3 999 639
Engagements en matière de pensions	114 102
Engagements de crédit-bail mobilier	1 380
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Intérêts restant à courir sur emprunts (estimés s/la base des derniers taux connus)</i>	2 627 351
Autres engagements donnés	2 627 351
Total	6 742 472
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			43 150		43 150
Cumul exercices antérieurs Dotations de l'exercice					
Amortissements					
Cumul exercices antérieurs			31 079		31 079
Exercice			11 149		11 149
Redevances payées			42 228		42 228
A un an au plus			1 380		1 380
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			1 380		1 380
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle					
Montant pris en charge dans l'exercice			11 307		11 307

Engagements de retraite

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées s'élève à 114 102 €.

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

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

Hypothèse retenue : départ volontaire des salariés.

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

Taux d'actualisation : 3,30 %

Evolution des salaires : 2 %

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

Bilan actif

DocuSigned by:

CAE8F576A699471...

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2024	Net 31/01/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	59 862	59 862		
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	24 082	24 082		
Fonds commercial (1)	100 000		100 000	100 000
Autres immobilisations incorporelles	145 000	25 553	119 447	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	9 747 000		9 747 000	9 747 000
Constructions	27 517 180	12 788 215	14 728 965	15 730 821
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 054 276	2 630 740	423 536	354 296
Autres immobilisations corporelles	1 781 213	917 948	863 265	834 784
Immobilisations corporelles en cours	4 636		4 636	2 758
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	552 460		552 460	550 341
Créances rattachées aux participations	157 552		157 552	102 732
Autres titres immobilisés				
Prêts	38 950		38 950	46 283
Autres immobilisations financières	354		354	354
	43 182 566	16 446 401	26 736 165	27 469 369
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 525 907		2 525 907	2 374 997
Avances et acomptes versés sur commandes	1 042 035		1 042 035	929 598
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	531 656		531 656	538 740
Autres créances	905 515		905 515	946 175
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 014 000		1 014 000	500 000
Disponibilités	3 157 759		3 157 759	3 428 411
Charges constatées d'avance (3)	255 811		255 811	287 235
	9 432 683		9 432 683	9 005 157
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	52 615 249	16 446 401	36 168 848	36 474 526
(1) Dont droit au bail			100 000	100 000
(2) Dont à moins d'un an (brut)			10 200	9 000
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/01/2024	31/01/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 242 201	5 885 761
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 938 501	1 656 440
Subventions d'investissement	16 384	
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 208 087	7 553 201
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	125 452	125 452
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	125 452	125 452
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	19 025 567	21 481 699
Emprunts et dettes financières diverses (3)	14 667	13 702
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 972 097	4 425 215
Dettes fiscales et sociales	2 356 180	2 383 094
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 885	1
Autres dettes	443 176	481 539
Produits constatés d'avance	12 738	10 622
TOTAL DETTES	26 835 309	28 795 872
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	36 168 848	36 474 526
(1) Dont à plus d'un an (a)	16 517 124	18 929 485
(1) Dont à moins d'un an (a)	10 318 186	9 866 388
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	196	25
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

DocuSigned by:

 CAE8F576A699471...

	31/01/2024	31/01/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	67 109 944	60 607 821
Production vendue (biens)	3 307 930	2 965 690
Production vendue (services)	2 474 051	2 072 364
Chiffre d'affaires net	72 891 925	65 645 875
<i>Dont à l'exportation</i>	<i>-1 120</i>	<i>-1 517</i>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	773 170	759 924
Autres produits	15 675	18 512
Total des produits d'exploitation (I)	73 680 770	66 424 311
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	57 043 138	51 130 322
Variations de stock	-150 910	-153 179
Achats de matières premières et autres approvisionnements	103 295	94 961
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	5 091 221	4 704 662
Impôts, taxes et versements assimilés	804 875	934 399
Salaires et traitements	4 367 626	4 092 816
Charges sociales	1 359 641	1 244 358
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 399 881	1 390 145
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	54 301	50 328
Total des charges d'exploitation (II)	70 073 068	63 488 811
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 607 702	2 935 499
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)	2 123	882
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	64 959	6 824
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)	67 082	7 705
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	666 522	352 801
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	666 522	352 801
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-599 440	-345 095
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 008 262	2 590 404

Compte de résultat (suite)

	31/01/2024	31/01/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4 096	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	4 096	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 463	35 526
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	157	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 620	35 526
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	476	-35 526
Participation des salariés aux résultats (IX)	507 713	422 612
Impôts sur les bénéfices (X)	562 524	475 826
Total des produits	73 751 948	66 432 016
Total des charges	71 813 447	64 775 576
BENEFICE OU PERTE	1 938 501	1 656 440
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	11 307	14 383
- 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		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe des comptes annuels

DocuSigned by:

CAE8F576A699471...

Règles et méthodes comptables

*Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024,
dont le total est de 36 168 848 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,
dégageant un bénéfice de 1 938 501 euros.*

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 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 de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'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 et 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.

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 droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition.

Règles et méthodes comptables

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts, rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charge.

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
- * Constructions : 30 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 15 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 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 ont été comptabilisés, lors de l'entrée dans le patrimoine, au coût d'acquisition qui s'entend du prix pour lequel ils ont été acquis. Pour les valeurs mobilières de placement, les frais accessoires ne sont pas incorporés dans le coût d'acquisition.

Stocks

Les matières premières sont évaluées au prix d'acquisition net majoré des frais accessoires sur achat.

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.

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.

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	59 862			59 862
- Fonds commercial	100 000			100 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 082	145 000		169 082
Immobilisations incorporelles	183 944	145 000		328 944
- Terrains	9 747 000			9 747 000
- Constructions sur sol propre	20 566 726			20 566 726
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	6 984 076		33 622	6 950 454
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 057 864	233 178	236 766	3 054 276
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 428 229	235 296	94 042	1 569 483
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	212 591	1 875	2 736	211 730
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	2 758	4 636	2 758	4 636
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	41 999 244	474 985	369 924	42 104 305
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	653 073	56 940		710 012
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	46 637		7 333	39 304
Immobilisations financières	699 710	56 940	7 333	749 316
ACTIF IMMOBILISE	42 882 898	676 925	377 256	43 182 566

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	145 000	474 985	56 940	676 925
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	145 000	474 985	56 940	676 925
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		2 758		2 758
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		367 166	7 333	374 498
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		369 924	7 333	377 256

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2024
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	80 000
Total	

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	59 862			59 862
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 082	25 553		49 635
Immobilisations incorporelles	83 944	25 553		109 498
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	6 159 010	710 371		6 869 381
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	5 660 971	291 486	33 622	5 918 834
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 703 568	163 938	236 766	2 630 740
- Installations générales, agencements aménagements divers	598 902	202 822	94 042	707 682
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	207 134	5 868	2 736	210 266
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	15 329 585	1 374 484	367 166	16 336 904
ACTIF IMMOBILISE	15 413 529	1 400 037	367 166	16 446 401

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 889 839 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	157 552		157 552
Prêts	38 950	10 200	28 750
Autres	354		354
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	531 656	531 656	
Autres	905 515	905 515	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	255 811	255 811	
Total	1 889 839	1 703 182	186 656
Prêts accordés en cours d'exercice	3 500		
Prêts récupérés en cours d'exercice	10 833		

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	31/01/2024	31/01/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	374 382	352 756
Autres créances	113 026	153 177
Disponibilités	22 459	2 870
Total	509 867	508 804

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 euros décomposé en 100 000 titres d'une valeur nominale de 0,10 euros.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 656 440
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 656 440
Affectations aux réserves	1 356 440
Distributions	300 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 656 440

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/02/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/01/2024
Capital	10 000				10 000
Réserve légale	1 000				1 000
Réserves générales	5 885 761	1 356 440	1 356 440		7 242 201
Résultat de l'exercice	1 656 440	-1 656 440	1 938 501	1 656 440	1 938 501
<i>Dividendes</i>		<i>300 000</i>			
Subvention d'investissement			20 480	4 096	16 384
Total Capitaux Propres	7 553 201		3 315 421	1 660 536	9 208 087

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	125 452				125 452
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	125 452				125 452
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 26 835 309 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	94 608	94 608		
- à plus de 1 an à l'origine	18 930 959	2 413 835	9 274 448	7 242 676
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	14 667	14 667		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 972 097	4 972 097		
Dettes fiscales et sociales	2 356 180	2 356 180		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 885	10 885		
Autres dettes (**)	443 176	443 176		
Produits constatés d'avance	12 738	12 738		
Total	26 835 309	10 318 186	9 274 448	7 242 676
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 479 791			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	18 702 244	18 702 244	36 455 226
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	18 702 244	18 702 244	36 455 226

Le montant figurant dans la colonne "Valeurs des biens donnés en garantie" correspond à la valeur brute des biens hors amortissements.

Notes sur le bilan

Détail des suretés réelles consenties :

*Au profit de BFCC en garantie de l'emprunt de 7.500 k€ (en-cours à la clôture : 3.681 k€) :

-Privilège du prêteur de deniers à hauteur de	7.125 k€
-Hypothèque à hauteur de	375 k€
-Nantissement général du fonds de commerce à hauteur de	7.500 k€

*Au profit de CIC en garantie de l'emprunt de 7.500 k€ (en-cours à la clôture : 3.360 k€) :

-Privilège du prêteur de deniers à hauteur de	7.125 k€
-Hypothèque à hauteur de	375 k€

*Au profit de OSEO en garantie de l'emprunt de 7.500 k€ (en-cours à la clôture : 3.076 k€) :

-Privilège du prêteur de deniers à hauteur de	7.125 k€
-Hypothèque à hauteur de	375 k€

* Au profit de BFCC en garantie de l'emprunt de 770 k€ (en-cours à la clôture : 416 k€) :

-Privilège du prêteur de deniers et hypothèque à hauteur de	650 k€
---	--------

* Au profit de BPI en garantie de l'emprunt de 770 k€ (en-cours à la clôture : 430 k€) :

-Privilège du prêteur de deniers et hypothèque à hauteur de	770 k€
---	--------

* Au profit de EDEL en garantie de l'emprunt de 2.650 k€ (en-cours à la clôture : 1.244 k€) :

-Nantissement du fonds de commerce à hauteur de	2.650 k€
-Privilège du prêteur de deniers à hauteur de	2.500 k€

* Au profit de EDEL en garantie de l'emprunt de 403 k€ (en-cours à la clôture : 61 k€) :

-Nantissement du fonds de commerce à hauteur de	403 k€
---	--------

* Au profit de ARKEA en garantie de l'emprunt de 2.500 k€ (en-cours à la clôture : 1.228 k€) :

-Nantissement du fonds de commerce à hauteur de	2.500 k€
-Privilège du prêteur de deniers à hauteur de	2.500 k€

* Au profit de BPI en garantie de l'emprunt de 1.000 k€ (en-cours à la clôture : 796 k€) :

-Privilège du prêteur de deniers à hauteur de	1.000 k€
-Nantissement du fonds de commerce à hauteur de	1.000 k€

*Au profit de BFCC en garantie de l'emprunt de 967 k€ (en-cours à la clôture : 777 k€) :

-Privilège du prêteur de deniers à hauteur de	967 k€
---	--------

*Au profit de BECM en garantie de l'emprunt de 970 k€ (en-cours à la clôture : 749 k€) :

-Privilège du prêteur de deniers à hauteur de	967 k€
---	--------

*Au profit de BPI en garantie de l'emprunt de 1.100 k€ (en-cours à la clôture : 870 k€) :

-Privilège du prêteur de deniers à hauteur de	1.050 k€
-Hypothèque à hauteur de	50 k€

*Au profit de BECM en garantie de l'emprunt de 1.100 k€ (en-cours à la clôture : 857 k€) :

-Privilège du prêteur de deniers à hauteur de	1.050 k€
-Hypothèque à hauteur de	50 k€

*Au profit de BFCC en garantie de l'emprunt de 1.100 k€ (en-cours à la clôture : 860 k€) :

-Privilège du prêteur de deniers à hauteur de	1.050 k€
-Hypothèque à hauteur de	1.100 k€

*Au profit de EDEL en garantie de l'emprunt de 500 k€ (en-cours à la clôture : 297 k€) :

-Nantissement du fonds de commerce à hauteur de	500 k€
---	--------

Notes sur le bilan

Charges à payer

	31/01/2024	31/01/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	94 412	70 924
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 145 961	1 275 738
Dettes fiscales et sociales	1 735 670	1 785 969
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		9 471
Total	2 976 043	3 142 102

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	31/01/2024	31/01/2023
Charges d'exploitation	255 811	287 235
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	255 811	287 235

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	12 738		
Total	12 738		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 13 000 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 134 personnes dont 1 apprenti et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	12	
Employés	115	
Ouvriers		
Total	134	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions solidaires dans le cadre du parrainage du mouvement LECLERC</i>	3 999 639
Avals et cautions	3 999 639
Engagements en matière de pensions	114 102
Engagements de crédit-bail mobilier	1 380
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Intérêts restant à courir sur emprunts (estimés s/la base des derniers taux connus)</i>	2 627 351
Autres engagements donnés	2 627 351
Total	6 742 472
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	