

BFM DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée
au capital de 500 000 euros
Siège social : Les Platanes - route des Sables
85000 LA ROCHE SUR YON

SIREN 848 830 246 RCS LA ROCHE SUR YON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 29 AOUT 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 28 février 2025

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 28 février 2025 s'élevant à 295 702,31 euros en totalité au compte « autres réserves ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 août 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme,
La Présidente,

La Société BFM FINANCIERE
Représentée par M. Bruno MERCIER

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'B' followed by a long horizontal stroke and a loop.

BFM DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 500 000 €

Les Platanes – Route des Sables

85000 LA ROCHE SUR YON

RCS LA ROCHE SUR YON 848 830 246

* _ * _ * _ * _ *

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 01.03.2024 au 28.02.2025

AEC Commissariats

Cocerto Audit

10 impasse Thalès - CS 70644

ZA Les Petites Bazinières

85016 La Roche sur Yon Cedex

02 51 37 44 17

lrochesuryon@cocerto.fr

SOMMAIRE

I - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

II – COMPTES ANNUELS AU 28.02.2025

I - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

A l'Assemblée Générale de la société BFM DISTRIBUTION,

1) OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts en date du 28 février 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BFM DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 28.02.2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2) FONDEMENT DE L'OPINION

2.1) 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.

2.2) 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} mars 2024 à la date d'émission de notre rapport.

3) JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

Fonds de commerce :

Le fonds de commerce, dont le montant net figurant au bilan au 28.02.2025 s'établit à 1 304 446 Euros, est évalué au coût d'acquisition. Il ne fait l'objet d'aucun amortissement ; il a fait l'objet d'un test de dépréciation.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société BFM DISTRIBUTION, décrite dans la note « Immobilisations incorporelles » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Stocks :

Les stocks, dont le montant net figurant au bilan au 28.02.2025 s'établit à 1 811 001 Euros, sont évalués selon la méthode « premier entré, premier sorti », le prix de revient tenant compte du dernier prix d'achat connu, du poids des coûts logistiques, et des ristournes sur achats au taux moyen par rayon.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société BFM DISTRIBUTION, décrite dans la note « Stocks » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

4) VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du Code de Commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons pas attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

5) RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

6) RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 La Roche sur Yon
Le 4 août 2025

AEC Commissariats – Cocerto Audit

Représentée par Frédéric CHEVALIER

*Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale Ouest Atlantique*



II – COMPTES ANNUELS AU 28.02.2025

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 28/02/2025	Net Au 29/02/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 310	7 310		
Fonds commercial	1 304 446		1 304 446	1 304 446
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	348 721	170 995	177 725	197 172
Autres immobilisations corporelles	766 220	298 564	467 656	576 854
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	153 959		153 959	
TOTAL (I)	2 580 655	476 869	2 103 786	2 078 472
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	46 086		46 086	29 499
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 764 915		1 764 915	1 682 477
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	113 165	1 240	111 924	9 551
Autres	925 495		925 495	1 027 663
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	1 654 885		1 654 885	1 518 454
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	440 920		440 920	867 434
Charges constatées d'avance	107 219		107 219	101 474
TOTAL (II)	5 052 685	1 240	5 051 445	5 236 551
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	7 633 341	478 110	7 155 231	7 315 023

Bilan Passif

	Net Au 28/02/2025	Net Au 29/02/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 500 000	500 000	500 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	250 000	250 000
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	50 000	50 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	628 241	362 068
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	295 702	266 173
Subventions d'investissement	130 567	121 896
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 854 510	1 550 137
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	17 683	6 812
TOTAL (II)	17 683	6 812
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	589 323	731 222
Emprunts et dettes financières diverses		652 134
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 646 790	3 228 015
Dettes fiscales et sociales	978 565	1 086 359
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	63 601	57 584
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	4 758	2 761
TOTAL (III)	5 283 038	5 758 075
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	7 155 231	7 315 023
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/03/2024 au 28/02/2025			Du 01/03/2023 Au 29/02/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	31 008 661		31 008 661	32 054 644
Production vendue de biens	3 256 366		3 256 366	3 210 457
Production vendue de services	167 270		167 270	95 467
Chiffre d'affaires Net	34 432 296		34 432 296	35 360 567
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			22 150	56 794
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			9 015	70 342
Autres produits			972	20 620
TOTAL (I)			34 464 434	35 508 323
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			24 204 334	25 024 180
Variation de stocks (marchandises)			-82 438	7 002
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 303 173	2 276 393
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-16 587	9 406
Autres achats et charges externes *			3 328 672	3 407 887
Impôts, taxes et versements assimilés			363 968	378 452
Salaires et traitements			2 948 968	2 977 394
Charges sociales			842 869	851 527
Dotations aux amortissements sur immobilisations			193 879	158 988
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			1 240	
Dotations aux provisions pour risques et charges			17 683	
Autres charges			13 078	32 697
TOTAL (II)			34 118 840	35 123 926
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			345 594	384 397
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			47 432	34 215
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			47 432	34 215
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			4 706	41 389
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			4 706	41 389
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			42 726	-7 174
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			388 319	377 223

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/03/2024
Au 28/02/2025Du 01/03/2023
Au 29/02/2024

Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	31 823	35 486
Sur opérations en capital	22 456	7 562
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	54 280	43 048
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 222	26 237
Sur opérations en capital	4 317	20 527
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	6 539	46 764
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	47 741	-3 715
Participations des salariés (IX)	80 697	81 085
Impôts sur les bénéfices (X)	59 661	26 250
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	34 566 145	35 585 587
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	34 270 443	35 319 414
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	295 702	266 173

(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

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 28/02/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 7 155 231 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 295 702 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2022-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Le fonds de commerce a fait l'objet d'un teste de dépréciation.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|---|------------|
| • Agencements et aménagements des constructions | 3 à 8 ans, |
| • Matériel et outillage | 3 à 7 ans, |
| • Matériel de transport | 3 ans, |
| • Mobilier de bureau | 3 ans, |
| • Logiciel | 3 ans. |

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Les stocks sont calculés en prix de revient en tenant compte du dernier prix d'achat connu, et du poids des coûts logistiques et des ristournes sur achats au taux moyen par rayon.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	6	6
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	87	87
Ouvriers		
TOTAL	93	93

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	50 000	10.00000	500 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	50 000	10.00000	500 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	211 295
Nantissement du fonds de commerce	589 109
TOTAL	800 404

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Indemnités fin de carrière avant location gérance	17 683
Aval et Caution	300 000
TOTAL	317 683

Commentaires :

Aval et cautions : caution solidaire de Mr et Mme Mercier à hauteur de 300 000 € dans le cadre du contrat d'approvisionnement avec CARREFOUR HYPERMARCHÉ

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice		Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions	créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 311 756		
	TOTAL	1 311 756		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		311 253		44 468
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers		717 361		
Mat. de transport		20 000		25 083
Mat. de bureau et info., mobilier		3 776		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	1 052 389		69 551
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				153 959
	TOTAL			153 959
	TOTAL GENERAL	2 364 145		223 510
Cadre B	Diminutions		Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.	
	Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 311 756	
	TOTAL		1 311 756	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		7 000	348 721	
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers			717 361	
Mat. de transport			45 083	
Mat. de bureau et info., mobilier			3 776	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	7 000	1 114 941	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				153 959
	TOTAL			153 959
	TOTAL GENERAL	7 000	2 580 655	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		7 310			7 310
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 310			7 310
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions : - Sur sol propre					
- Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel		114 081	63 915	7 000	170 995
Installations générales, agencements et aménagements divers		159 674	122 791		282 464
Matériel de transport		833	11 490		12 324
Matériel de bureau et informatique, mobilier		3 776			3 776
Emballages récupérables et divers					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	278 364	198 196	7 000	469 559
	TOTAL GÉNÉRAL	285 674	198 196	7 000	476 869

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations				Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Immobilisations incorporelles								
Frais d'établissement et dvp.								
Fonds commercial								
Autres postes d'immo. incorp.								
TOTAL								
Immobilisations corporelles								
Terrains								
Constructions :								
- Sur sol propre								
- Sur sol d'autrui								
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions								
Inst. techniques, mat. et outillage industriels								
Inst. gales, agenc. et aménagements divers								
Matériel de transport								
Mat. de bur. et informat., mob.								
Emballages récup. et divers								
TOTAL								
Frais d'acqui. de titres de particip.								
TOTAL GÉNÉRAL								
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations	6 812	17 683	6 812		17 683
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
	6 812	17 683	6 812		17 683
Nature des dépréciations					
	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	2 203	1 240	2 203		1 240
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	2 203	1 240	2 203		1 240
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	9 015	18 923	9 015		18 923
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		18 923	9 015		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	153 959		153 959
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 727	1 727	
Autres créances clients	111 437	111 437	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	290 489	290 489	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	635 006	635 006	
Charges constatées d'avance	107 219	107 219	
TOTAL	1 299 837	1 145 879	153 959

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	589 323	142 978	446 337	9
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 646 790	3 646 790		
Personnel et comptes rattachés	496 142	496 142		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	233 803	233 803		
Impôts sur les bénéfices	1 629	1 629		
Taxe sur la valeur ajoutée	24 733	24 733		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	222 258	222 258		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	63 601	63 601		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 758	4 758		
TOTAL	5 283 038	4 836 692	446 337	9
(1) <i>Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
(1) <i>Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	141 796			
(2) <i>Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>				

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	1 550 137
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	1 550 137
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	1 550 137
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	266 173
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	8 671
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-266 173
Variations en cours d'exercice	8 671
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	1 558 808
Résultat de l'exercice	295 702
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	1 854 510

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2025	29/02/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	100 300.80	
Autres créances	524 565.26	565 629.88
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	624 866.06	565 629.88

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2025	29/02/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	100 300.80	
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLI	100 300.80	
Autres créances	524 565.26	565 629.88
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	215 158.43	285 597.44
40981000 RISTOURNES A RECEVOIR	251 485.00	255 987.00
43870000 ORG SOC PRODUITS A RECEVO		373.39
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	57 921.83	23 672.05
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	624 866.06	565 629.88

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2025	29/02/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	214.61	317.50
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 001 590.44	629 270.23
Dettes fiscales et sociales	796 137.72	921 022.74
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	61 833.49	57 583.73
TOTAL	1 859 776.26	1 608 194.20

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2025	29/02/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	214.61	317.50
16884000 INT COUR/EMPR ETABL. DE C	214.61	317.50
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 001 590.44	629 270.23
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	851 823.44	440 247.56
40812000 PROV MEDECINE TRAVAIL		7 638.00
40812200 FNP IMPOTS ET TAXES	375.00	2 100.00
40812300 FNP ENTRETIEN	25 795.20	38 282.79
40812400 FNP ENERGIE	33 801.08	50 329.35
40812500 FNP FOURNITURES EXTERIEURES	15 523.68	15 061.80
40812600 FNP COTISATIONS ENSEIGNE	38 482.92	41 116.48
40812900 FNP PUBLICITE	3 675.36	6 161.30
40812950 FNP COTISATIONS NOTORIETE	21 454.98	23 140.79
40813000 FNP COTISATIONS FIDELITE	4 291.00	4 628.16
40813200 FNP FRAIS DE GESTION	2 635.00	564.00
40813600 FNP LOCATIONS MOBILIERES	3 732.78	
Dettes fiscales et sociales	796 137.72	921 022.74
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	171 433.00	180 488.00
42840000 PROV PARTICPATION SALARIALE	80 697.00	81 085.00
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	181 020.00	265 000.00
42860010 PROV 13E MOIS	31 400.00	33 106.00
43820000 CHARGES SOCIALES / CP	47 111.00	55 951.00
43860000 CHARGES SOCIALES- CHARGES A PAYER	56 887.00	74 628.00
43860010 PROV 13E MOIS	8 616.00	10 263.00
44820000 CHARGES FISCALES / CONGES A PAYER	10 542.00	5 972.00
44850000 PAIE 06/2022	2 987.43	2 493.33
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	188 065.00	194 992.00
44862000 TAXE D'APPRENTISSAGE A PAYER	2 440.20	2 779.39
44865000 PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	14 939.09	14 265.02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	61 833.49	57 583.73
41980000 CLIENTS - POINTS FIDELITE	61 833.49	57 583.73
TOTAL	1 859 776.26	1 608 194.20

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2025	29/02/2024
Produits d'exploitation	4 758	2 761
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	4 758	2 761

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2025	29/02/2024
Charges d'exploitation	107 219	101 474
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	107 219	101 474

SAS BFM DISTRIBUTION

LES PLATANES
85000 LA ROCHE SUR YON

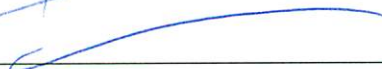
SIRET : 848 830 246 00023

ETATS GREFFE

au 28 février 2025

A signer et certifier conforme :

certifié conforme.



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 28/02/2025	Net Au 29/02/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 310	7 310		
Fonds commercial	1 304 446		1 304 446	1 304 446
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	348 721	170 995	177 725	197 172
Autres immobilisations corporelles	766 220	298 564	467 656	576 854
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	153 959		153 959	
TOTAL (I)	2 580 655	476 869	2 103 786	2 078 472
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	46 086		46 086	29 499
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 764 915		1 764 915	1 682 477
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	113 165	1 240	111 924	9 551
Autres	925 495		925 495	1 027 663
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	1 654 885		1 654 885	1 518 454
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	440 920		440 920	867 434
Charges constatées d'avance	107 219		107 219	101 474
TOTAL (II)	5 052 685	1 240	5 051 445	5 236 551
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	7 633 341	478 110	7 155 231	7 315 023

Bilan Passif

	Net Au 28/02/2025	Net Au 29/02/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 500 000	500 000	500 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	250 000	250 000
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	50 000	50 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	628 241	362 068
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	295 702	266 173
Subventions d'investissement	130 567	121 896
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 854 510	1 550 137
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	17 683	6 812
TOTAL (II)	17 683	6 812
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	589 323	731 222
Emprunts et dettes financières diverses		652 134
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 646 790	3 228 015
Dettes fiscales et sociales	978 565	1 086 359
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	63 601	57 584
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	4 758	2 761
TOTAL (III)	5 283 038	5 758 075
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	7 155 231	7 315 023
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/03/2024 au 28/02/2025			Du 01/03/2023 Au 29/02/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	31 008 661		31 008 661	32 054 644
Production vendue de biens	3 256 366		3 256 366	3 210 457
Production vendue de services	167 270		167 270	95 467
Chiffre d'affaires Net	34 432 296		34 432 296	35 360 567
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			22 150	56 794
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			9 015	70 342
Autres produits			972	20 620
TOTAL (I)			34 464 434	35 508 323
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			24 204 334	25 024 180
Variation de stocks (marchandises)			-82 438	7 002
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 303 173	2 276 393
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-16 587	9 406
Autres achats et charges externes *			3 328 672	3 407 887
Impôts, taxes et versements assimilés			363 968	378 452
Salaires et traitements			2 948 968	2 977 394
Charges sociales			842 869	851 527
Dotations aux amortissements sur immobilisations			193 879	158 988
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			1 240	
Dotations aux provisions pour risques et charges			17 683	
Autres charges			13 078	32 697
TOTAL (II)			34 118 840	35 123 926
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			345 594	384 397
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			47 432	34 215
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			47 432	34 215
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			4 706	41 389
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			4 706	41 389
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			42 726	-7 174
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			388 319	377 223

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/03/2024
Au 28/02/2025Du 01/03/2023
Au 29/02/2024**Produits exceptionnels**

Sur opérations de gestion	31 823	35 486
Sur opérations en capital	22 456	7 562
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	54 280	43 048

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion	2 222	26 237
Sur opérations en capital	4 317	20 527
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	6 539	46 764

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)**47 741 -3 715**

Participations des salariés (IX)	80 697	81 085
Impôts sur les bénéfices (X)	59 661	26 250

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)**34 566 145 35 585 587****TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)****34 270 443 35 319 414****BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)****295 702 266 173**

(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

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 28/02/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 7 155 231 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 295 702 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Le fonds de commerce a fait l'objet d'un teste de dépréciation.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|---|------------|
| • Agencements et aménagements des constructions | 3 à 8 ans, |
| • Matériel et outillage | 3 à 7 ans, |
| • Matériel de transport | 3 ans, |
| • Mobilier de bureau | 3 ans, |
| • Logiciel | 3 ans. |

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Les stocks sont calculés en prix de revient en tenant compte du dernier prix d'achat connu, et du poids des coûts logistiques et des ristournes sur achats au taux moyen par rayon.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	6	6
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	87	87
Ouvriers		
TOTAL	93	93

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	50 000	10.00000	500 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	50 000	10.00000	500 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	211 295
Nantissement du fonds de commerce	730 904
TOTAL	942 199

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Indemnités fin de carrière avant location gérance	
Aval et Caution	300 000
TOTAL	300 000

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice		Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions	créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 311 756			
TOTAL	1 311 756			
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.	311 253			44 468
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers	717 361			
Mat. de transport	20 000			25 083
Mat. de bureau et info., mobilier	3 776			
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	1 052 389			69 551
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				153 959
TOTAL				153 959
TOTAL GENERAL	2 364 145			223 510
Cadre B	Diminutions		Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.	
	Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 311 756	
TOTAL			1 311 756	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		7 000	348 721	
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers			717 361	
Mat. de transport			45 083	
Mat. de bureau et info., mobilier			3 776	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		7 000	1 114 941	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				153 959
TOTAL				153 959
TOTAL GENERAL		7 000	2 580 655	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		7 310			7 310
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		7 310			7 310
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions : - Sur sol propre					
- Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel		114 081	63 915	7 000	170 995
Installations générales, agencements et aménagements divers		159 674	122 791		282 464
Matériel de transport		833	11 490		12 324
Matériel de bureau et informatique, mobilier		3 776			3 776
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		278 364	198 196	7 000	469 559
TOTAL GÉNÉRAL		285 674	198 196	7 000	476 869

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations				Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Immobilisations incorporelles								
Frais d'établissement et dvp.								
Fonds commercial								
Autres postes d'immo. incorp.								
TOTAL								
Immobilisations corporelles								
Terrains								
Constructions : - Sur sol propre								
- Sur sol d'autrui								
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions								
Inst. techniques, mat. et outillage industriels								
Inst. gales, agenc. et aménagements divers								
Matériel de transport								
Mat. de bur. et informat., mob.								
Emballages récup. et divers								
TOTAL								
Frais d'acqui. de titres de particip.								
TOTAL GÉNÉRAL								
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ								
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ								
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ								

	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations	6 812	17 683	6 812		17 683
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	6 812	17 683	6 812		17 683
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	2 203	963	1 926		1 240
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	2 203	963	1 926		1 240
TOTAL GENERAL (I+II+III)	9 015	18 646	8 738		18 923
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		18 646	8 738		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	153 959		153 959
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 727	1 727	
Autres créances clients	111 437	111 437	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	290 489	290 489	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	635 006	635 006	
Charges constatées d'avance	107 219	107 219	
TOTAL	1 299 837	1 145 879	153 959

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	589 323	142 978	446 337	9
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 646 790	3 646 790		
Personnel et comptes rattachés	496 142	496 142		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	233 803	233 803		
Impôts sur les bénéfices	1 629	1 629		
Taxe sur la valeur ajoutée	24 733	24 733		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	222 258	222 258		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	63 601	63 601		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 758	4 758		
TOTAL	5 283 038	4 836 692	446 337	9
(1) <i>Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
(1) <i>Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	141 796			
(2) <i>Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>				

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	1 550 137
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	1 550 137
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	1 550 137
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	266 173
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	8 671
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-266 173
Variations en cours d'exercice	8 671
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	1 558 808
Résultat de l'exercice	295 702
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	1 854 510

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2025	29/02/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	100 300.80	
Autres créances	524 565.26	565 629.88
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	624 866.06	565 629.88

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2025	29/02/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	100 300.80	
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLI	100 300.80	
Autres créances	524 565.26	565 629.88
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	215 158.43	285 597.44
40981000 RISTOURNES A RECEVOIR	251 485.00	255 987.00
43870000 ORG SOC PRODUITS A RECEVO		373.39
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	57 921.83	23 672.05
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	624 866.06	565 629.88

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2025	29/02/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	214.61	317.50
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 001 590.44	629 270.23
Dettes fiscales et sociales	796 137.72	921 022.74
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	61 833.49	57 583.73
TOTAL	1 859 776.26	1 608 194.20

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2025	29/02/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	214.61	317.50
16884000 INT COUR/EMPR ETABL. DE C	214.61	317.50
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 001 590.44	629 270.23
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	851 823.44	440 247.56
40812000 PROV MEDECINE TRAVAIL		7 638.00
40812200 FNP IMPOTS ET TAXES	375.00	2 100.00
40812300 FNP ENTRETIEN	25 795.20	38 282.79
40812400 FNP ENERGIE	33 801.08	50 329.35
40812500 FNP FOURNITURES EXTERIEURES	15 523.68	15 061.80
40812600 FNP COTISATIONS ENSEIGNE	38 482.92	41 116.48
40812900 FNP PUBLICITE	3 675.36	6 161.30
40812950 FNP COTISATIONS NOTORIETE	21 454.98	23 140.79
40813000 FNP COTISATIONS FIDELITE	4 291.00	4 628.16
40813200 FNP FRAIS DE GESTION	2 635.00	564.00
40813600 FNP LOCATIONS MOBILIERES	3 732.78	
Dettes fiscales et sociales	796 137.72	921 022.74
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	171 433.00	180 488.00
42840000 PROV PARTICPATION SALARIALE	80 697.00	81 085.00
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	181 020.00	265 000.00
42860010 PROV 13E MOIS	31 400.00	33 106.00
43820000 CHARGES SOCIALES / CP	47 111.00	55 951.00
43860000 CHARGES SOCIALES- CHARGES A PAYER	56 887.00	74 628.00
43860010 PROV 13E MOIS	8 616.00	10 263.00
44820000 CHARGES FISCALES / CONGES A PAYER	10 542.00	5 972.00
44850000 PAIE 06/2022	2 987.43	2 493.33
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	188 065.00	194 992.00
44862000 TAXE D'APPRENTISSAGE A PAYER	2 440.20	2 779.39
44865000 PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	14 939.09	14 265.02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	61 833.49	57 583.73
41980000 CLIENTS - POINTS FIDELITE	61 833.49	57 583.73
TOTAL	1 859 776.26	1 608 194.20

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2025	29/02/2024
Produits d'exploitation	4 758	2 761
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	4 758	2 761

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2025	29/02/2024
Charges d'exploitation	107 219	101 474
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	107 219	101 474