

Compte de Résultat

	du 01/02/23 au 31/01/24 12 mois	%	du 01/02/22 au 31/01/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	28 463 134	99,44	28 216 156	99,51	246 978	0,88
Production vendue	159 441	0,56	138 871	0,49	20 569	14,81
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	45 768	0,16	10 818	0,04	34 950	323,08
Total	28 668 343	100,16	28 365 845	100,04	302 498	1,07
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	23 997 407	83,84	24 053 628	84,83	-56 222	-0,23
Variation de stock (m/ses)	89 157	0,31	-121 707	-0,43	210 864	-173,26
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	2 073 640	7,24	2 242 648	7,91	-169 008	-7,54
Total	26 160 203	91,40	26 174 569	92,31	-14 366	-0,05
MARGE SUR M/SES & MAT	2 508 139	8,76	2 191 275	7,73	316 864	14,46
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	306 901	1,07	216 001	0,76	90 900	42,08
Salaires et Traitements	1 632 394	5,70	1 822 368	6,43	-189 975	-10,42
Charges sociales	441 072	1,54	498 508	1,76	-57 436	-11,52
Amortissements et provisions	96 377	0,34	75 310	0,27	21 067	27,97
Autres charges	8 812	0,03	10 568	0,04	-1 756	-16,62
Total	2 485 555	8,68	2 622 755	9,25	-137 200	-5,23
RESULTAT D'EXPLOITATION	22 584	0,08	-431 480	-1,52	454 064	-105,23
Produits financiers						
Charges financières	25 930	0,09	14 621	0,05	11 309	77,34
Résultat financier	-25 930	-0,09	-14 621	-0,05	-11 309	77,34
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	-3 346	-0,01	-446 101	-1,57	442 755	-99,25
Produits exceptionnels	118 555	0,41	214 645	0,76	-96 089	-44,77
Charges exceptionnelles	111 862	0,39	225 616	0,80	-113 754	-50,42
Résultat exceptionnel	6 693	0,02	-10 972	-0,04	17 665	-161,01
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-19 450	-0,07	-37 351	-0,13	17 901	-47,93
RESULTAT DE L'EXERCICE	22 797	0,08	-419 722	-1,48	442 519	-105,43

RILLIDIS
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 30 000 EUROS
SIÈGE SOCIAL : 2489 ROUTE DE STRASBOURG 69410 RILLIEUX-LA-PAPE
902 803 832 RCS LYON
(LA « SOCIÉTÉ »)

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2024

CERTIFIES CONFORMES
LA PRÉSIDENTE
LA SOCIÉTÉ FIVER
REPRÉSENTÉE PAR LA SOCIÉTÉ GLV DEVELOPPEMENT, PRÉSIDENTE
ELLE-MÊME REPRÉSENTÉ PAR MONSIEUR LIONEL VERICEL

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Lionel Vericel', is written over a horizontal line.

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2024	Net 31/01/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	325		325	325
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	3 348 200		3 348 200	3 348 200
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	20 819	3 792	17 027	19 100
Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 181	3 257	18 925	8 758
Autres immobilisations corporelles	866 046	165 011	701 035	750 144
Immobilisations corporelles en cours	16 675		16 675	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 274 246	172 060	4 102 187	4 126 527
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	904 754		904 754	993 911
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	73 034		73 034	66 620
Autres créances	825 472		825 472	419 901
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	433 834		433 834	1 286 076
Charges constatées d'avance (3)	126 481		126 481	30 603
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 363 574		2 363 574	2 797 110
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 637 821	172 060	6 465 761	6 923 637
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/01/2024	31/01/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	30 000	30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	496	496
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	9 418	9 418
Report à nouveau	-419 722	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	22 797	-419 722
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-357 011	-379 808
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 427 783	2 794 995
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 613 515	1 350 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 317 106	2 608 533
Dettes fiscales et sociales	411 649	513 189
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	52 719	36 728
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	6 822 772	7 303 445
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 465 761	6 923 637
 (1) Dont à plus d'un an (a)	2 051 447	2 428 312
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 771 325	4 875 133
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	14 421	23 048
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

RILLIDIS
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 30 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 2489 ROUTE DE STRASBOURG 69140 RILLEUX-LA-PAPE
902 803 832 RCS LYON

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE
L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 3 JUILLET 2024**

.../

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2024 s'élevant à 22 797,21 euros, de la manière suivante :

Bénéfice net comptable 22 797,21 euros

Au compte « Report à nouveau débiteur » 22 797,21 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'a eu lieu depuis la constitution de la Société.

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

.../

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extrait du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié Conforme

La société **FIVER**

Présidente

Représentée par la société GLV DEVELOPPEMENT, Présidente

Elle-même représentée par Monsieur Lionel VERICEL



Exercice clos au 31/01/2024

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS RILLIDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 6 465 761 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 22 797 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 10 décembre 2018, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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. 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 charges.

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

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 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.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

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

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

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Droits à réduction

Produits et charges exceptionnels

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

Règles et méthodes comptables

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

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

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,47 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Notes sur le bilan
Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	325			325
- Fonds commercial	3 348 200			3 348 200
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	3 348 525			3 348 525
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	9 173			9 173
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	11 646			11 646
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 992	12 189		22 181
- Installations générales, agencements aménagements divers	811 404	40 658		852 062
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 470	2 514		13 984
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		16 675		16 675
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	853 685	72 036		925 721
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	4 202 210	72 036		4 274 246

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Acquisitions</i>		72 036		72 036
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Réévaluations</i>				
Augmentations de l'exercice		72 036		72 036
Ventilation des diminutions				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
<i>Cessions</i>				
<i>Scissions</i>				
<i>Mises hors service</i>				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
<i>Frais de constitution</i>		
<i>Frais de premier établissement</i>	325	
<i>Frais d'augmentation de capital</i>		
Total	325	

Fonds commercial

	31/01/2024
<i>Éléments achetés</i>	3 348 200
<i>Éléments réévalués</i>	
<i>Éléments reçus en apport</i>	
Total	3 348 200

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				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre		917		1 789
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 719	1 155		2 003
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 234	2 022		3 257
- Installations générales, agencements aménagements divers	71 916	90 393		162 310
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	813	1 888		2 701
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	75 683	96 377		172 060
ACTIF IMMOBILISE	75 683	96 377		172 060

Notes sur le bilan
Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 024 987 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 :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts</i>			
<i>Autres</i>			
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	73 034	73 034	
<i>Autres</i>	825 472	825 472	
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	126 481	126 481	
Total	1 024 987	1 024 987	
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

Produits à recevoir

	Montant
<i>Rrr à obtenir & av nob</i>	3 128
<i>Div produits a recevoir</i>	158 622
<i>IMBATTABLES</i>	9 322
Total	171 072

Notes sur le bilan
Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 30 000,00 euros décomposé en 30 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 31/07/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-419 722
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-419 722
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-419 722
Total des affectations	-419 722

La continuité d'exploitation est retenue dans la mesure où la société dispose du soutien du groupe FIVER

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	30 000				30 000
Réserve légale	496				496
Réserves générales	9 418				9 418
Report à Nouveau		-419 722	-419 722		-419 722
Résultat de l'exercice	-419 722	419 722	22 797	-419 722	22 797
Total Capitaux Propres	-379 808		-396 925	-419 722	-357 011

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 822 772 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	14 421	14 421		
- à plus de 1 an à l'origine	2 413 362	361 915	1 481 579	569 868
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 317 106	2 317 106		
Dettes fiscales et sociales	411 649	411 649		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 666 234	1 666 234		
Produits constatés d'avance				
Total	6 822 772	4 771 325	1 481 579	569 868
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	358 585			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
PROVISIONS DE CHARGES	256 719
Prov CONGES PAYES	127 245
Prov PRIME BILAN	12 000
PROV PRIME MANAGER	928
PROV PRIME DIRECTEUR	6 000
Prov PRIME ANNUELLE	9 940
Prov charges soc. s/ CONGES PAYES	32 552
Prov charges soc. s/ PRIME ANNUELLE	8 051
PROVISION CHARGES SUR PRIME BILAN	5 406
PROVISION CHARGES SUR PRIME MANAGER	4 099
Prov charges soc. s/ PRECARITE	1 141
Taxe apprentissage	1 236
Ch fiscales/prov salaires	818
ETAT CHARGES A PAYER	44 842
CFE	2 978
CVAE	1 308
EFFORT CONSTRUCTION	7 806
TASCOM	81 888
Cr clts prov.pr recomp.a	40 107
Total	645 065

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avan	126 481		
Total	126 481		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/01/2024
CA MAGASIN CA STATION	
TOTAL	28 622 575

Charges et produits d'exploitation et financiers

Frais accessoires d'achat

	Valeur globale	Dont frais accessoires
Achats de marchandises	23 997 407	1 089 820
Achats de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Achats de matériel, équipements et travaux		
Achats non stockés de matières et fournitures	249 529	
TOTAL	24 246 935	1 089 820

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 62 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	63	
Ouvriers		
Total	69	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 50 295 euros



KPMG SA
6 Allée Drouot
Parc Giron
42031 Saint-Etienne

RILLIDIS S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2024

RILLIDIS S.A.S.

2489 Route de Strasbourg - 69140 Rillieux-la-Pape

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
6 Allée Drouot
Parc Giron
42031 Saint-Etienne

RILLIDIS S.A.S.

2489 Route de Strasbourg - 69140 Rillieux-la-Pape

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2024

À l'Assemblée générale de la société RILLIDIS S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société RILLIDIS S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 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 à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect 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 1er février 2023 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

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

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

La note « Capitaux Propres » de l'annexe des comptes annuels fait état du soutien de la société FIVER S.A.S. qui sous-tend le principe de continuité d'exploitation.

Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, et dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous estimons que la note « Capitaux Propres » de l'annexe donne une information appropriée sur la situation de la société au regard du principe de continuité d'exploitation.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés à l'exception du point ci-dessous.

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 attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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



- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Saint-Etienne, le 26 juin 2024

KPMG SA

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Guy Villemagne', with a stylized flourish at the end.

Guy Villemagne

Associé

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2024	Net 31/01/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	325		325	325
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	3 348 200		3 348 200	3 348 200
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	20 819	3 792	17 027	19 100
Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 181	3 257	18 925	8 758
Autres immobilisations corporelles	866 046	165 011	701 035	750 144
Immobilisations corporelles en cours	16 675		16 675	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 274 246	172 060	4 102 187	4 126 527
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	904 754		904 754	993 911
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	73 034		73 034	66 620
Autres créances	825 472		825 472	419 901
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	433 834		433 834	1 286 076
Charges constatées d'avance (3)	126 481		126 481	30 603
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 363 574		2 363 574	2 797 110
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 637 821	172 060	6 465 761	6 923 637
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/01/2024	31/01/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	30 000	30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	496	496
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	9 418	9 418
Report à nouveau	-419 722	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	22 797	-419 722
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-357 011	-379 808
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 427 783	2 794 995
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 613 515	1 350 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 317 106	2 608 533
Dettes fiscales et sociales	411 649	513 189
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	52 719	36 728
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	6 822 772	7 303 445
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 465 761	6 923 637
 (1) Dont à plus d'un an (a)	2 051 447	2 428 312
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 771 325	4 875 133
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	14 421	23 048
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	du 01/02/23 au 31/01/24 12 mois	%	du 01/02/22 au 31/01/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	28 463 134	99,44	28 216 156	99,51	246 978	0,88
Production vendue	159 441	0,56	138 871	0,49	20 569	14,81
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	45 768	0,16	10 818	0,04	34 950	323,08
Total	28 668 343	100,16	28 365 845	100,04	302 498	1,07
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	23 997 407	83,84	24 053 628	84,83	-56 222	-0,23
Variation de stock (m/ses)	89 157	0,31	-121 707	-0,43	210 864	-173,26
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	2 073 640	7,24	2 242 648	7,91	-169 008	-7,54
Total	26 160 203	91,40	26 174 569	92,31	-14 366	-0,05
MARGE SUR M/SES & MAT	2 508 139	8,76	2 191 275	7,73	316 864	14,46
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	306 901	1,07	216 001	0,76	90 900	42,08
Salaires et Traitements	1 632 394	5,70	1 822 368	6,43	-189 975	-10,42
Charges sociales	441 072	1,54	498 508	1,76	-57 436	-11,52
Amortissements et provisions	96 377	0,34	75 310	0,27	21 067	27,97
Autres charges	8 812	0,03	10 568	0,04	-1 756	-16,62
Total	2 485 555	8,68	2 622 755	9,25	-137 200	-5,23
RESULTAT D'EXPLOITATION	22 584	0,08	-431 480	-1,52	454 064	-105,23
Produits financiers						
Charges financières	25 930	0,09	14 621	0,05	11 309	77,34
Résultat financier	-25 930	-0,09	-14 621	-0,05	-11 309	77,34
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	-3 346	-0,01	-446 101	-1,57	442 755	-99,25
Produits exceptionnels	118 555	0,41	214 645	0,76	-96 089	-44,77
Charges exceptionnelles	111 862	0,39	225 616	0,80	-113 754	-50,42
Résultat exceptionnel	6 693	0,02	-10 972	-0,04	17 665	-161,01
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-19 450	-0,07	-37 351	-0,13	17 901	-47,93
RESULTAT DE L'EXERCICE	22 797	0,08	-419 722	-1,48	442 519	-105,43

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS RILLIDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 6 465 761 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 22 797 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 10 décembre 2018, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Les comptes de la société RILLIDIS sont intégrés fiscalement avec les comptes de la société mère FIVER.

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. 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 charges.

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

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 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

Règles et méthodes comptables

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

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

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

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Droits à réduction

Produits et charges exceptionnels

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

Règles et méthodes comptables

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

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

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,47 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Notes sur le bilan
Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	325			325
- Fonds commercial	3 348 200			3 348 200
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	3 348 525			3 348 525
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	9 173			9 173
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	11 646			11 646
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 992	12 189		22 181
- Installations générales, agencements aménagements divers	811 404	40 658		852 062
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 470	2 514		13 984
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		16 675		16 675
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	853 685	72 036		925 721
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	4 202 210	72 036		4 274 246

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Acquisitions</i>		72 036		72 036
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Réévaluations</i>				
Augmentations de l'exercice		72 036		72 036
Ventilation des diminutions				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
<i>Cessions</i>				
<i>Scissions</i>				
<i>Mises hors service</i>				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
<i>Frais de constitution</i>		
<i>Frais de premier établissement</i>	325	
<i>Frais d'augmentation de capital</i>		
Total	325	

Fonds commercial

	31/01/2024
<i>Éléments achetés</i>	3 348 200
<i>Éléments réévalués</i>	
<i>Éléments reçus en apport</i>	
Total	3 348 200

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				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre		917		1 789
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 719	1 155		2 003
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 234	2 022		3 257
- Installations générales, agencements aménagements divers	71 916	90 393		162 310
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	813	1 888		2 701
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	75 683	96 377		172 060
ACTIF IMMOBILISE	75 683	96 377		172 060

Notes sur le bilan
Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 024 987 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 :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts</i>			
<i>Autres</i>			
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	73 034	73 034	
<i>Autres</i>	825 472	825 472	
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	126 481	126 481	
Total	1 024 987	1 024 987	
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

Produits à recevoir

	Montant
<i>Rrr à obtenir & av nob</i>	3 128
<i>Div produits a recevoir</i>	158 622
<i>IMBATTABLES</i>	9 322
Total	171 072

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 30 000,00 euros décomposé en 30 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 31/07/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-419 722
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-419 722
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-419 722
Total des affectations	-419 722

La continuité d'exploitation est retenue dans la mesure où la société dispose du soutien du groupe FIVER

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	30 000				30 000
Réserve légale	496				496
Réserves générales	9 418				9 418
Report à Nouveau		-419 722	-419 722		-419 722
Résultat de l'exercice	-419 722	419 722	22 797	-419 722	22 797
Total Capitaux Propres	-379 808		-396 925	-419 722	-357 011

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 822 772 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	14 421	14 421		
- à plus de 1 an à l'origine	2 413 362	361 915	1 481 579	569 868
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 317 106	2 317 106		
Dettes fiscales et sociales	411 649	411 649		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 666 234	1 666 234		
Produits constatés d'avance				
Total	6 822 772	4 771 325	1 481 579	569 868
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	358 585			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
PROVISIONS DE CHARGES	256 719
Prov CONGES PAYES	127 245
Prov PRIME BILAN	12 000
PROV PRIME MANAGER	928
PROV PRIME DIRECTEUR	6 000
Prov PRIME ANNUELLE	9 940
Prov charges soc. s/ CONGES PAYES	32 552
Prov charges soc. s/ PRIME ANNUELLE	8 051
PROVISION CHARGES SUR PRIME BILAN	5 406
PROVISION CHARGES SUR PRIME MANAGER	4 099
Prov charges soc. s/ PRECARITE	1 141
Taxe apprentissage	1 236
Ch fiscales/prov salaires	818
ETAT CHARGES A PAYER	44 842
CFE	2 978
CVAE	1 308
EFFORT CONSTRUCTION	7 806
TASCOM	81 888
Cr clts prov.pr recomp.a	40 107
Total	645 065

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avan	126 481		
Total	126 481		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/01/2024
CA MAGASIN CA STATION	
TOTAL	28 622 575

Charges et produits d'exploitation et financiers

Frais accessoires d'achat

	Valeur globale	Dont frais accessoires
Achats de marchandises	23 997 407	1 089 820
Achats de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Achats de matériel, équipements et travaux		
Achats non stockés de matières et fournitures	249 529	
TOTAL	24 246 935	1 089 820

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 62 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	6	
Employés	54	
Ouvriers		
Total	62	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement de FDC en garantie de l'emprunt Caisse d'Epargne de 1 475 000 €	1 206 904
Autres engagements donnés	1 206 904
Total	1 206 904
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Nantissement de FDC en garantie de l'emprunt Caisse d'Epargne de 1 475 000 € (capital restant dû : 1 206 904 €)

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 50 295 euros