

VICANTUS

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 100 000 €

Siège Social : C/C SAINT POL

ZAC de Saint-Pol Jardins

59140 DUNKERQUE

RCS DUNKERQUE 949 066 898

PROCES-VERBAL DES DECISIONS ANNUELLES DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 29 AOUT 2025

L'an deux mil vingt-cinq

Le vingt-neuf août

A neuf heures

La soussignée, la société « VICTURIS INVESTISSEMENTS », Société à Responsabilité Limitée au capital de 3 000 000 €, dont le siège social est 12 rue des Bouleaux – 59229 UXEM (RCS DUNKERQUE 843 115 916) représentée par Monsieur David VALERY, son gérant ;

Présidente et Associée Unique de la société « VICANTUS », Société par actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 100 000 €, dont le siège social est à UXEM (59229) – 12 Rue des Bouleaux ;

1. A préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de représentant de la Société « VICTURIS INVESTISSEMENTS », Présidente, Monsieur David VALERY, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice social de la Société ouvert le 1^{er} mars 2024 et clos le 28 février 2025.

Les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce intervenues au cours de l'exercice écoulé ou qui se sont poursuivies sont relatées en annexe du présent procès-verbal.

2. A pris les décisions suivantes :

- Lecture du rapport de gestion établi par la Présidence
- Lecture du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
- Approbation des comptes de l'exercice clos le **28 février 2025**
- Affectation du résultat de l'exercice
- Conventions visées à l'article L.227-10 du Code du Commerce
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

Le Cabinet SECAG IN EXTENSO, Commissaire aux Comptes de la société, régulièrement convoqué est excusé.

PREMIERE DECISION

L'Associée Unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion et le rapport du commissaire aux comptes, approuve définitivement l'inventaire et les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 28 février 2025 tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

En conséquence, elle donne à la Présidence quitus de sa gestion pour l'exercice clos le **28 février 2025**.

L'Associée Unique prend acte de l'absence de dépenses et charges non déductibles des bénéfices soumis à l'impôt sur les sociétés.

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître **un bénéfice de 173 308 €** décide de l'affecter comme suit :

- Apurement du compte « Report à nouveau »	113 437 €
- Au compte « Réserve Légale »	10 000 €
- Le solde, au compte « Autres réserves »	49 871 €

Conformément à l'article 243 bis du CGI, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution.

TROISIEME DECISION

L'Associée Unique prend acte des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce passée avec la Société au cours des exercices écoulés ou qui se sont poursuivies.

L'Associée Unique précise qu'en application de l'article L. 227-10 du Code de commerce, les conventions visées à ce même article seront portées au registre des décisions de l'Associée Unique en annexe au présent procès-verbal.

QUATRIEME DECISION

L'Associée Unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.



De tout ce que dessus, l'Associée Unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

Société « VICTURIS INVESTISSEMENTS »
Représentée par M. David VALERY, gérant

Signé par David VALERY
Le 9 sept. 2025

Signed with
Universign doc_odo
tx_wgZXLEvOmngP

DV



SASU VICANTUS

59430 SAINT POL SUR MER

Comptes annuels
Exercice du 01/03/2024 au 28/02/2025

Signé par David VALERY
Le 9 sept. 2025

Signed with
Universign doc_87D9
tx_wgZXLEvOmqP

TALENZ ALTEIS CONSEIL

18 rue Claude Bloch
14000 Caen
02.31.46.23.23
caen@talenz-alteis.fr

■ Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 28/02/2025	Net 29/02/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	5 260	2 869	2 391	4 145
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	35 027	6 018	29 009	14 970
Autres immobilisations corporelles	79 099	24 067	55 033	69 002
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	129 300		129 300	129 300
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	248 686	32 954	215 733	217 417
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 918 230	49 244	4 868 986	4 800 152
Avances et acomptes versés sur commandes				1 563
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	224 927	3 828	221 099	81 064
Autres créances	3 470 347		3 470 347	2 919 517
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	589 353		589 353	449 266
Charges constatées d'avance (3)	42 572		42 572	43 948
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 245 428	53 071	9 192 357	8 295 510
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 494 114	86 025	9 408 090	8 512 926
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

■ Bilan Passif

	28/02/2025	29/02/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-113 437	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	173 308	-113 437
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	159 870	-13 437
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	21 000	21 000
Provisions pour charges	2 120	2 120
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	23 120	23 120
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		591 078
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 648 194	6 258 839
Dettes fiscales et sociales	1 323 420	1 480 897
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	189 136	172 430
Produits constatés d'avance	64 349	
TOTAL DETTES	9 225 100	8 503 244
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 408 090	8 512 926
(1) Dont à plus d'un an (a)		600
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 225 100	8 502 644
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

■ Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	28/02/2025	29/02/2024
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	57 161 185		57 161 185	46 521 959
Production vendue (biens)	6 055 746		6 055 746	4 524 928
Production vendue (services)	782 214		782 214	1 134 578
Chiffre d'affaires net	63 999 145		63 999 145	52 181 465
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			179 585	44 930
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			6 386	
Autres produits			153 295	90 327
Total produits d'exploitation (I)			64 338 410	52 316 722
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			48 015 879	43 888 505
Variations de stock			-118 078	-4 800 152
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 351 414	3 256 955
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			5 349 595	3 832 072
Impôts, taxes et versements assimilés			594 539	489 131
Salaires et traitements			4 497 878	4 429 089
Charges sociales			1 287 435	1 269 552
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			22 013	10 941
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			49 244	10 213
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				2 120
Autres charges			27 347	12 219
Total charges d'exploitation (II)			64 077 266	52 400 644
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			261 144	-83 922
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			63 085	40 681
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			63 085	40 681
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			17 843	44 323
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			17 843	44 323
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			45 242	-3 642
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			306 386	-87 563

■ Compte de résultat(suite)

	28/02/2025	29/02/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	14 821	4 874
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		21 000
Total charges exceptionnelles (VIII)	14 821	25 874
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-14 821	-25 874
Participation des salariés aux résultats (IX)	118 167	
Impôts sur les bénéfices (X)	90	
Total des produits (I+III+V+VII)	64 401 495	52 357 403
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	64 228 187	52 470 840
BENEFICE OU PERTE	173 308	-113 437
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ANNEXE

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU VICANTUS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2025, dont le total est de 9 408 090 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 173 308 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/05/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions 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.

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, ne sont pas 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.

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.

Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).

Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

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

* Concessions, logiciels et brevets :

3 à 5 ans

■ Règles et méthodes comptables

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 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.

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de clôture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

En cas d'existence dans les présents comptes, les stocks et les en-cours sont valorisés :

- à leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires pour les matières premières et les marchandises,
- à leur coût de production pour les en-cours de production,
- à leur prix de revient pour les produits finis.

Des provisions pour dépréciations ont été constituées chaque fois que la valeur vénale du bien était inférieure à sa valeur d'inventaire.

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.

Créances

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

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.

Autres éléments significatifs

Le fond sis à UXEM (59229), 12 rue Des Bouleaux, est exploité en location gérance selon le contrat du 12/05/2023. Le propriétaire du fond est la SAS CARREFOUR HYPERMARCHES.

Des produits accessoires ont été comptabilisés à hauteur de :

- 556 640 € clôture 29.02.2024
- 639 360€ clôture 28.02.2025

Le caractère définitif de l'acquisition de ce produit est subordonné au respect des engagements pris dans la convention.

■ 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				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 260			5 260
Immobilisations incorporelles	5 260			5 260
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 852	18 175		35 027
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	75 000			75 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 945	2 154		4 099
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	93 797	20 329		114 126
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	129 300			129 300
Immobilisations financières	129 300			129 300
ACTIF IMMOBILISE	228 357	20 329		248 686

■ 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	1 115	1 753		2 869
Immobilisations incorporelles	1 115	1 753		2 869
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 882	4 136		6 018
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	7 417	15 000		22 417
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	527	1 123		1 650
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	9 825	20 260		30 085
ACTIF IMMOBILISE	10 941	22 013		32 954

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	129 300		129 300
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	224 927	224 927	
Autres	3 470 347	3 470 347	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	42 572	42 572	
Total	3 867 146	3 737 846	129 300
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	650 838
Disponibilités	
Total	650 838

■ Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks		49 244		49 244
Créances et Valeurs mobilières	10 213		6 386	3 828
Total	10 213	49 244	6 386	53 071
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		49 244	6 386	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	10 000	10,00

■ Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/03/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 28/02/2025
Capital	100 000				100 000
Report à Nouveau		-113 437	-113 437		-113 437
Résultat de l'exercice	-113 437	113 437	173 308	-113 437	173 308
Total Capitaux Propres	-13 437		59 870	-113 437	159 870

Provisions

■ Notes sur le bilan

Dettes

Provisions réglementées

Etat des dettes

	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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 648 194	7 648 194		
Dettes fiscales et sociales	1 323 420	1 323 420		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	189 136	189 136		
Produits constatés d'avance	64 349	64 349		
Total	9 225 100	9 225 100		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 036 429
Dettes fiscales et sociales	1 080 117
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	105 348
Total	3 221 894

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	42 572
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	42 572

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	64 349
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	64 349

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	6 055 746		6 055 746
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	57 161 185		57 161 185
Produits des activités annexes	782 214		782 214
TOTAL	63 999 145		63 999 145

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	28/02/2025	29/02/2024
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	63 085	40 681
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	63 085	40 681
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	17 843	44 323
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	17 843	44 323
Résultat financier	45 242	-3 642

■ Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	28/02/2025	29/02/2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 821	4 874
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		21 000
Total des charges exceptionnelles	14 821	25 874
Résultat exceptionnel	-14 821	-25 874

■ Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 502 346 euros

Taux d'actualisation : 3.20

Age de départ à la retraite : 60-64 ans

Taux de charges : 40%

Turn over moyen

Table de mortalité : insee 2024

Engagement par catégorie : il n'a pas fait preuve de provision au bilan

Cadres : 34 753.82€

Non Cadres : 467 592.55€

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

VICANTUS

Société par Actions Simplifiée au capital de 100.000 €
CENTRE CCIAL SAINT POL, ZAC DE SAINT POL JARDINS,
59 140 DUNKERQUE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28 février 2025

VICANTUS

Société par Actions Simplifiée
CENTRE CCIAL SAINT POL, ZAC DE SAINT POL JARDINS,
59 140 DUNKERQUE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28 février 2025

À l'Associée unique de la société **VICANTUS**,

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 **VICANTUS** relatifs à l'exercice clos le **28 février 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.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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 1^{er} mars 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note "Autres éléments significatifs" de l'annexe sur la non-comparabilité des comptes annuels lié à la durée d'activité de neuf mois sur l'exercice comptable de douze mois des comptes au 29 février 2024.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment en ce qui concerne la valorisation des stocks.

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.

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 à l'associée unique.

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 la Présidence.

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

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

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

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

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

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

Fait à Donville-Les-Bains, le 14 août 2025
Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO SECAG

Samuel BOURGEAIS



Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

■ Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 28/02/2025	Net 29/02/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	5 260	2 869	2 391	4 145
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	35 027	6 018	29 009	14 970
Autres immobilisations corporelles	79 099	24 067	55 033	69 002
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	129 300		129 300	129 300
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	248 686	32 954	215 733	217 417
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 918 230	49 244	4 868 986	4 800 152
Avances et acomptes versés sur commandes				1 563
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	224 927	3 828	221 099	81 064
Autres créances	3 470 347		3 470 347	2 919 517
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	589 353		589 353	449 266
Charges constatées d'avance (3)	42 572		42 572	43 948
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 245 428	53 071	9 192 357	8 295 510
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 494 114	86 025	9 408 090	8 512 926
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

■ Bilan Passif

	28/02/2025	29/02/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-113 437	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	173 308	-113 437
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	159 870	-13 437
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	21 000	21 000
Provisions pour charges	2 120	2 120
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	23 120	23 120
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		591 078
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 648 194	6 258 839
Dettes fiscales et sociales	1 323 420	1 480 897
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	189 136	172 430
Produits constatés d'avance	64 349	
TOTAL DETTES	9 225 100	8 503 244
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 408 090	8 512 926
(1) Dont à plus d'un an (a)		600
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 225 100	8 502 644
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

■ Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	28/02/2025	29/02/2024
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	57 161 185		57 161 185	46 521 959
Production vendue (biens)	6 055 746		6 055 746	4 524 928
Production vendue (services)	782 214		782 214	1 134 578
Chiffre d'affaires net	63 999 145		63 999 145	52 181 465
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			179 585	44 930
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			6 386	
Autres produits			153 295	90 327
Total produits d'exploitation (I)			64 338 410	52 316 722
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			48 015 879	43 888 505
Variations de stock			-118 078	-4 800 152
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 351 414	3 256 955
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			5 349 595	3 832 072
Impôts, taxes et versements assimilés			594 539	489 131
Salaires et traitements			4 497 878	4 429 089
Charges sociales			1 287 435	1 269 552
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			22 013	10 941
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			49 244	10 213
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				2 120
Autres charges			27 347	12 219
Total charges d'exploitation (II)			64 077 266	52 400 644
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			261 144	-83 922
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			63 085	40 681
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			63 085	40 681
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			17 843	44 323
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			17 843	44 323
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			45 242	-3 642
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			306 386	-87 563

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

■ Compte de résultat(suite)

	28/02/2025	29/02/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	14 821	4 874
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		21 000
Total charges exceptionnelles (VIII)	14 821	25 874
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-14 821	-25 874
Participation des salariés aux résultats (IX)	118 167	
Impôts sur les bénéfices (X)	90	
Total des produits (I+III+V+VII)	64 401 495	52 357 403
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	64 228 187	52 470 840
BENEFICE OU PERTE	173 308	-113 437
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU VICANTUS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2025, dont le total est de 9 408 090 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 173 308 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/05/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions 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.

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, ne sont pas 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.

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.

Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).

Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

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

* Concessions, logiciels et brevets :
3 à 5 ans

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

■ Règles et méthodes comptables

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 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.

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de clôture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

En cas d'existence dans les présents comptes, les stocks et les en-cours sont valorisés :

- à leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires pour les matières premières et les marchandises,
- à leur coût de production pour les en-cours de production,
- à leur prix de revient pour les produits finis.

Des provisions pour dépréciations ont été constituées chaque fois que la valeur vénale du bien était inférieure à sa valeur d'inventaire.

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.

Créances

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

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 : 3,2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2024

Autres éléments significatifs

Le fond sis à DUNKERQUE (59140), Centre Cial Saint Pol - ZAC de Saint Pol Jardins, est exploité en location gérance selon le contrat du 12/05/2023. Le propriétaire du fond est la SAS CARREFOUR HYPERMARCHES.

Des produits accessoires ont été comptabilisés à hauteur de :

- 556 640 € sur l'exercice clos au 29.02.2024
- 639 360€ sur l'exercice clos au 28.02.2025

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

■ Règles et méthodes comptables

Le caractère définitif de l'acquisition de ce produit est subordonné au respect des engagements pris dans la convention.

L'exercice de comparaison clos au 29/02/2024 est d'une durée de 12 mois mais comporte 9 mois d'activité.

Les comptes annuels de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société VICTURIS INVESTISSEMENTS (SIREN 843 115 916), société mère du groupe.

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

■ 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				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 260			5 260
Immobilisations incorporelles	5 260			5 260
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 852	18 175		35 027
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	75 000			75 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 945	2 154		4 099
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	93 797	20 329		114 126
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	129 300			129 300
Immobilisations financières	129 300			129 300
ACTIF IMMOBILISE	228 357	20 329		248 686

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

■ 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	1 115	1 753		2 869
Immobilisations incorporelles	1 115	1 753		2 869
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 882	4 136		6 018
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	7 417	15 000		22 417
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	527	1 123		1 650
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	9 825	20 260		30 085
ACTIF IMMOBILISE	10 941	22 013		32 954

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	129 300		129 300
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	224 927	224 927	
Autres	3 470 347	3 470 347	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	42 572	42 572	
Total	3 867 146	3 737 846	129 300
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	650 838
Disponibilités	
Total	650 838

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

■ Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks		49 244		49 244
Créances et Valeurs mobilières	10 213		6 386	3 828
Total	10 213	49 244	6 386	53 071
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		49 244	6 386	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	10 000	10,00

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

■ Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/03/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 28/02/2025
Capital	100 000				100 000
Report à Nouveau		-113 437	-113 437		-113 437
Résultat de l'exercice	-113 437	113 437	173 308	-113 437	173 308
Total Capitaux Propres	-13 437		59 870	-113 437	159 870

Provisions

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

■ Notes sur le bilan

Dettes

Provisions réglementées

Etat des dettes

	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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 648 194	7 648 194		
Dettes fiscales et sociales	1 323 420	1 323 420		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	189 136	189 136		
Produits constatés d'avance	64 349	64 349		
Total	9 225 100	9 225 100		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 036 429
Dettes fiscales et sociales	1 080 117
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	105 348
Total	3 221 894

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	42 572
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	42 572

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	64 349
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	64 349

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	6 055 746		6 055 746
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	57 161 185		57 161 185
Produits des activités annexes	782 214		782 214
TOTAL	63 999 145		63 999 145

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	28/02/2025	29/02/2024
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	63 085	40 681
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	63 085	40 681
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	17 843	44 323
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	17 843	44 323
Résultat financier	45 242	-3 642

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

■ Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	28/02/2025	29/02/2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 821	4 874
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		21 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	14 821	25 874
Résultat exceptionnel	-14 821	-25 874

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

■ Autres informations

Effectif moyen du personnel : 141,11 personnes dont 26 apprentis et 18 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	138	
Ouvriers		
Total	141	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 502 346 euros

La société étant sous contrat de location-gérance, il convient de préciser qu'une partie de cet engagement pourra faire l'objet d'une prise en charge par le bailleur. Ce contrat prévoit en effet que la quotité de l'engagement retraite des salariés entrés dans les effectifs du magasin avant le début de prise d'effet du contrat de location-gérance, sera supportée par le bailleur.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2014-03 modifié par l'ANC 2020 - 05 / 2020 -09.

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie