SAS BFM DISTRIBUTION

LES PLATANES
85000 LA ROCHE SUR YON

SIRET : 84883024600015

ETATS GREFFE

au 29/02/2024

A signer et certifier conforme :

CERTIFIE
CONFORME

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 29/02/2024 Néant ☐

		Brut ①		Amort. provisions ②	Net29/02/2024 ③	Net 28/02/2023 ④
Capital souscrit non appelé I	AA					
Frais d'établissement	AB		AC			
Frais de développement	CX		CQ			
Concessions, brevets et droits similaires	AF	7 310	AG	7 310		
Fonds commercial (1)	AH	1 304 446	AI		1 304 446	1 304 446
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
Terrains	AN		AO			
Constructions	AP		AQ			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	311 253	AS	114 081	197 172	257 061
Autres immobilisations corporelles	AT	741 137	AU	164 283	576 854	384 928
Immobilisations en cours	AV		AW			
Avances et acomptes (2)	AX		AY			
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT			
Autres participations (2)	CU		CV			
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC			
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE			
Prêts (2)	BF		BG			7 500
Autres immobilisations financières (2)	BH		BI			
TOTAL II	BJ	**2 364 145**	BK	**285 674**	**2 078 472**	**1 953 935**
Matières premières, approvisionnements	BL	29 499	BM		29 499	38 905
En cours de production : - de biens	BN		BO			
En cours de production : - de services	BP		BQ			
Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
Marchandises	BT	1 682 477	BU		1 682 477	1 689 479
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW			
Clients et comptes rattachés (3)	BX	11 754	BY	2 203	9 551	10 302
Autres créances (3)	BZ	1 019 419	CA		1 019 419	691 987
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC			
V.M.P. (dont actions propres)	CD	1 518 454	CE		1 518 454	1 184 238
Disponibilités	CF	867 434	CG		867 434	921 803
Charges constatées d'avance (3)	CH	101 474	CI		101 474	101 925
TOTAL III	CJ	**5 230 510**	CK	**2 203**	**5 228 307**	**4 638 639**
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV	CW					
Primes de remboursement des obligations V	CM					
Ecarts de conversion actif VI	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	**7 594 656**	IA	**287 877**	**7 306 779**	**6 592 575**

(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP		(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks			Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 29/02/2024 Néant ☐

			Net 29/02/2024	Net 28/02/2023
Capital social ou individuel (1) (dont versé)	500 000	DA	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		DB	250 000	250 000
Écarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence) EK		DC		
Réserve légale (3)		DD	50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
Réserves réglementées (3) (dont rés spéciale provision pour fluctuation cours) BI		DF		
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ		DG	362 068	200 398
Report à nouveau		DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		DI	266 173	161 670
Subventions d'investissement		DJ	121 896	
Provisions réglementées		DK		
TOTAL I		DL	**1 550 137**	**1 162 068**
Produit des émissions de titres participatifs		DM		
Avances conditionnées		DN		
TOTAL II		DO		
Provisions pour risques		DP		
Provisions pour charges		DQ	6 812	15 532
TOTAL III		DR	**6 812**	**15 532**
Emprunts obligataires convertibles		DS		
Autres emprunts obligataires		DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	731 222	872 057
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs) EI		DV	652 134	616 234
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	3 228 015	3 010 786
Dettes fiscales et sociales		DY	1 078 115	869 792
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
Autres dettes		EA	57 584	42 355
Produits constatés d'avance (4)		EB	2 761	3 751
TOTAL IV		EC	**5 749 831**	**5 414 975**
Écarts de conversion passif V		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)		EE	**7 306 779**	**6 592 575**

Renvois :			
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	5 160 406	4 684 715
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 29/02/2024 Néant ☐

		France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total	28/02/2023
Ventes de marchandises	FA	32 054 644	FB		FC	32 054 644	31 441 519
Production vendue : - biens	FD	3 210 457	FE		FF	3 210 457	3 114 220
Production vendue : - services	FG	95 467	FH		FI	95 467	95 134
Chiffre d'affaires net	FJ	35 360 567	FK		FL	35 360 567	34 650 873
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO	56 794	59 222
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	70 342	87 784
Autres produits (1) (11)					FQ	20 620	28
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**35 508 323**	**34 797 908**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	25 024 180	24 756 217
Variation de stock (marchandises)					FT	7 002	159 879
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	2 276 393	2 277 564
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	9 406	-659
Autres achats et charges externes (3)					FW	3 407 887	3 061 215
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	378 452	462 311
Salaires et traitements					FY	2 977 394	2 800 071
Charges sociales (10)					FZ	851 527	885 632
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	158 988	130 743
(dont montant de l'amortissement du fonds de commerce)					HS		
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC		1 387
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		10 129
Autres charges (12)					GE	32 697	3 217
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	**35 123 926**	**34 547 706**
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	**384 397**	**250 202**
Bénéfice attribué ou perte transférée **III**					GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré **IV**					GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	34 215	2 831
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)					GP	**34 215**	**2 831**
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	41 389	22 221
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	**41 389**	**22 221**
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	**-7 174**	**-19 390**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	**377 223**	**230 812**

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 29/02/2024 Néant ☐

		29/02/2024	28/02/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	35 486	39 990
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	7 562	69 000
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**43 048**	**108 990**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	26 237	17 765
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	20 527	85 889
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**46 764**	**103 654**
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	**-3 715**	**5 337**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX	HJ	**81 085**	**47 690**
Impôts sur les bénéfices X	HK	**26 250**	**26 789**
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	**35 585 587**	**34 909 729**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	**35 319 414**	**34 748 059**
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	**266 173**	**161 670**

(1)		- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)		- Produits de locations immobilières	HY	28 850	37 128
		- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)		- Crédit-bail mobilier	HP		
		- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)		- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)		- Produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)		- Intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6 bis)		- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX		
(6 ter)	Dont :	- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)		- Transferts de charges	A1	61 622	87 170
(10)		- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
		(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			
(11)		- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)		- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	2 838	2 564
(13)		- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives A6			
		obligatoires A9			
		(dont cotisations facultatives Madelin) A7			
		(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8			

(7)	Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	Voir état annexe		

(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite) - Annexe

Détail des produits et charges exceptionnels

Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Charges exceptionnelle sur opération de	26 237	
VNC des éléments d'actif cédés	20 527	
Produits exceptionnels sur opération ges		35 486
Quote part résultat subvention mis au ré		7 562

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 29/02/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 7 306 779 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 266 173 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2023 au 29/02/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

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

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

Stocks

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

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

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

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2024) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.51%.

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	6	6
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	90	88
Ouvriers		
TOTAL	96	94

Commentaire

Composition du capital Social

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

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	299 815
Nantissement du fonds de commerce	871 740
TOTAL	1 171 555

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Indemnités fin de carrière avant location gérance	232 151
Aval et Caution	300 000
TOTAL	532 151

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

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 311 756		
	TOTAL	1 311 756		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		311 253		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		459 759		291 551
Mat. de transport				20 000
Mat. de bureau et info., mobilier		3 776		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	774 788		311 551
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		7 500		
	TOTAL	7 500		
	TOTAL GENERAL	2 094 044		311 551

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 311 756	
TOTAL			1 311 756	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			311 253	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		33 950	717 361	
Mat. de transport			20 000	
Mat. de bureau et info., mobilier			3 776	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		33 950	1 052 389	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	7 500			
TOTAL	7 500			
TOTAL GENERAL	7 500	33 950	2 364 145	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 310			7 310
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 310			7 310
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	54 192	59 889		114 081
Installations générales, agencements et aménagements divers	75 026	118 598	33 950	159 674
Matériel de transport		833		833
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 581	195		3 776
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	132 799	179 516	33 950	278 364
TOTAL GÉNÉRAL	140 109	179 516	33 950	285 674

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

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

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations	15 532	6 812	15 532		6 812
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	15 532	6 812	15 532		6 812

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	2 203				2 203
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	2 203				2 203
TOTAL GENERAL (I+II+III)	17 735	6 812	15 532		9 015
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		6 812	8 720		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	4 621	4 621	
Autres créances clients	7 133	7 133	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	8 308	8 308	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	373	373	
Impôts sur les bénéfices	31 354	31 354	
Taxe sur la valeur ajoutée	271 682	271 682	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	707 701	707 701	
Charges constatées d'avance	101 474	101 474	
TOTAL	1 132 646	1 132 646	

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

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice 7 500

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	730 719	141 797	576 927	11 995
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 228 015	3 228 015		
Personnel et comptes rattachés	597 229	597 229		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	264 443	264 443		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	944	944		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	215 499	215 499		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	652 134	652 134		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	57 584	57 584		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 761	2 761		
TOTAL	5 749 328	5 160 406	576 927	11 995

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 140 836

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	1 162 068
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**1 162 068**
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effetrétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**1 162 068**
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	161 670
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	121 896
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-161 670
Variations en cours d'exercice	**121 896**
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**1 283 964**
Résultat de l'exercice	266 173
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**1 550 137**

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 29/02/2024	Exercice clos le 28/02/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		1 078.00
Autres créances	565 629.88	296 551.14
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	565 629.88	297 629.14

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 29/02/2024	Exercice clos le 28/02/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		1 078.00
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLI		1 078.00
Autres créances	565 629.88	296 551.14
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	285 597.44	43 705.14
40981000 RISTOURNES A RECEVOIR	255 987.00	229 671.00
43870000 ORG SOC PRODUITS A RECEVO	373.39	
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	23 672.05	23 175.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	565 629.88	297 629.14

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 29/02/2024	Exercice clos le 28/02/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	317.50	317.50
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	629 270.23	568 702.40
Dettes fiscales et sociales	912 778.74	735 205.42
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	57 583.73	31 517.35
TOTAL	1 599 950.20	1 335 742.67

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 29/02/2024	Exercice clos le 28/02/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	317.50	317.50
16884000 INT COUR/EMPR ETABL. DE C	317.50	317.50
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	629 270.23	568 702.40
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	440 247.56	227 397.09
40812000 PROV MEDECINE TRAVAIL	7 638.00	7 638.00
40812200 FNP IMPOTS ET TAXES	2 100.00	2 100.00
40812300 FNP ENTRETIEN	38 282.79	40 892.90
40812400 FNP ENERGIE	50 329.35	185 791.27
40812500 FNP FOURNITURES EXTERIEURES	15 061.80	17 029.80
40812600 FNP COTISATIONS ENSEIGNE	41 116.48	38 507.74
40812900 FNP PUBLICITE	6 161.30	23 216.11
40812950 FNP COTISATIONS NOTORIETE	23 140.79	21 344.42
40813000 FNP COTISATIONS FIDELITE	4 628.16	4 269.07
40813200 FNP FRAIS DE GESTION	564.00	516.00
Dettes fiscales et sociales	912 778.74	735 205.42
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	180 488.00	145 795.00
42840000 PROV PARTICPATION SALARIALE	81 085.00	49 289.00
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	265 000.00	156 000.00
42860010 PROV 13E MOIS	33 106.00	29 717.00
43820000 CHARGES SOCIALES / CP	55 951.00	45 823.00
43860000 CHARGES SOCIALES- CHARGES A PAYER	74 628.00	88 955.00
43860010 PROV 13E MOIS	10 263.00	9 946.00
44820000 CHARGES FISCALES / CONGES A PAYER	5 972.00	2 974.00
44850000 PAIE 06/2022	2 493.33	
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	186 748.00	190 030.00
44862000 TAXE D'APPRENTISSAGE A PAYER	2 779.39	2 779.39
44865000 PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	14 265.02	13 897.03
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	57 583.73	31 517.35
41980000 CLIENTS - POINTS FIDELITE	57 583.73	31 517.35
TOTAL	1 599 950.20	1 335 742.67

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 29/02/2024	Exercice clos le 28/02/2023
Produits d'exploitation		2 761	3 751
Produits financiers			
Produits exceptionnels			
	TOTAL	2 761	3 751

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 29/02/2024	Exercice clos le 28/02/2023
Charges d'exploitation		101 474	101 925
Charges financières			
Charges exceptionnelles			
	TOTAL	101 474	101 925

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
TOTAL		

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Total	

BFM DISTRIBUTION
Société par Actions Simplifiée au capital de 500 000 €
Les Platanes – Route des Sables
85000 LA ROCHE SUR YON
RCS LA ROCHE SUR YON 848 830 246
* _ * _ * _ * _ *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 01.03.2023 au 29.02.2024

AEC Commissariats
Cocerto Audit
10 impasse Thalès - CS 70644
ZA Les Petites Bazinières
85016 La Roche sur Yon Cedex
02 51 37 44 17
larochesuryon@cocerto.fr

SOMMAIRE

I - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

II – COMPTES ANNUELS AU 29.02.2024

I - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

A l'Assemblée Générale de la société BFM DISTRIBUTION,

1) OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts en date du 28 février 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BFM DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 29.02.2024, 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.

2) FONDEMENT DE L'OPINION

2.1) Référentiel d'audit

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

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

2.2) Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er mars 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3) JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

Fonds de commerce :

Le fonds de commerce, dont le montant net figurant au bilan au 29.02.2024 s'établit à 1 304 446 Euros, est évalué au coût d'acquisition.

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

Stocks :

Les stocks, dont le montant net figurant au bilan au 29.02.2024 s'établit à 1 711 976 Euros, sont évalués selon la méthode « premier entré, premier sorti », le prix de revient tenant compte du dernier prix d'achat connu, du poids des coûts logistiques, et des ristournes sur achats au taux moyen par rayon.

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

4) VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

6) RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

En outre :

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à La Roche sur Yon
Le 2 août 2024

AEC Commissariats – Cocerto Audit

Représentée par Frédéric CHEVALIER

Frédéric CHEVALIER

Certified by yousign

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale Ouest Atlantique

II – COMPTES ANNUELS AU 29.02.2024

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 29/02/2024	Net Au 28/02/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 310	7 310		
Fonds commercial	1 304 446		1 304 446	1 304 446
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	311 253	114 081	197 172	257 061
Autres immobilisations corporelles	741 137	164 283	576 854	384 928
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				7 500
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	**2 364 145**	**285 674**	**2 078 472**	**1 953 935**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	29 499		29 499	38 905
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 682 477		1 682 477	1 689 479
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	11 754	2 203	9 551	10 302
Autres	1 027 663		1 027 663	691 987
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	1 518 454		1 518 454	1 184 238
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	867 434		867 434	921 803
Charges constatées d'avance	101 474		101 474	101 925
TOTAL (II)	**5 238 754**	**2 203**	**5 236 551**	**4 638 639**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**7 602 900**	**287 877**	**7 315 023**	**6 592 575**

Bilan Passif

			Net Au 29/02/2024	Net Au 28/02/2023
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	dont versé :	500 000	500 000	500 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			250 000	250 000
Ecart de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves :				
- Réserve légale			50 000	50 000
- Réserves statutaires ou contractuelles				
- Réserves réglementées				
- Autres réserves			362 068	200 398
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			266 173	161 670
Subventions d'investissement			121 896	
Provisions réglementées				
		TOTAL (I)	**1 550 137**	**1 162 068**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
		TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			6 812	15 532
		TOTAL (II)	**6 812**	**15 532**
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			731 222	872 057
Emprunts et dettes financières diverses			652 134	616 234
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			3 228 015	3 010 786
Dettes fiscales et sociales			1 086 359	869 792
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			57 584	42 355
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			2 761	3 751
		TOTAL (III)	**5 758 075**	**5 414 975**
Ecarts de conversion passif (IV)				
		TOTAL GENERAL (I à IV)	**7 315 023**	**6 592 575**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat			Du 01/03/2023 au 29/02/2024	Du 01/03/2022 Au 28/02/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	32 054 644		32 054 644	31 441 519
Production vendue de biens	3 210 457		3 210 457	3 114 220
Production vendue de services	95 467		95 467	95 134
Chiffre d'affaires Net	**35 360 567**		**35 360 567**	**34 650 873**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			56 794	59 222
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			70 342	87 784
Autres produits			20 620	28
TOTAL (I)			**35 508 323**	**34 797 908**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			25 024 180	24 756 217
Variation de stocks (marchandises)			7 002	159 879
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 276 393	2 277 564
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			9 406	-659
Autres achats et charges externes *			3 407 887	3 061 215
Impôts, taxes et versements assimilés			378 452	462 311
Salaires et traitements			2 977 394	2 800 071
Charges sociales			851 527	885 632
Dotations aux amortissements sur immobilisations			158 988	130 743
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				1 387
Dotations aux provisions pour risques et charges				10 129
Autres charges			32 697	3 217
TOTAL (II)			**35 123 926**	**34 547 706**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**384 397**	**250 202**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			34 215	2 831
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			34 215	**2 831**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			41 389	22 221
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**41 389**	**22 221**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**-7 174**	**-19 390**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**377 223**	**230 812**

Frédéric CHEVALIER

Certified by yousign

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/03/2023 Au 29/02/2024	Du 01/03/2022 Au 28/02/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	35 486	39 990
Sur opérations en capital	7 562	69 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**43 048**	**108 990**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	26 237	17 765
Sur opérations en capital	20 527	85 889
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**46 764**	**103 654**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-3 715**	**5 337**
Participations des salariés (IX)	81 085	47 690
Impôts sur les bénéfices (X)	26 250	26 789
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**35 585 587**	**34 909 729**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**35 319 414**	**34 748 059**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	**266 173**	**161 670**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 29/02/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 7 315 023 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 266 173 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2023 au 29/02/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

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

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.
Le fonds de commerce a fait l'objet d'un test de dépréciation.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

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

Stocks

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

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

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

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

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2024) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.51%.

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	6	6
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	87	88
Ouvriers		
TOTAL	**93**	**94**

Commentaire

Composition du capital Social

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

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	299 815
Nantissement du fonds de commerce	730 904
TOTAL	**1 030 719**

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Indemnités fin de carrière avant location gérance	10 337
Aval et Caution	300 000
TOTAL	**310 337**

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

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 311 756		
TOTAL	**1 311 756**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	311 253		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	459 759		291 551
Mat. de transport			20 000
Mat. de bureau et info.,mobilier	3 776		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**774 788**		**311 551**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	7 500		
TOTAL	**7 500**		
TOTAL GENERAL	**2 094 044**		**311 551**

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 311 756	
TOTAL			**1 311 756**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			311 253	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		33 950	717 361	
Mat. de transport			20 000	
Mat. de bureau et info., mobilier			3 776	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**33 950**	**1 052 389**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	7 500			
TOTAL	**7 500**			
TOTAL GENERAL	**7 500**	**33 950**	**2 364 145**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 310			7 310
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**7 310**			**7 310**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	54 192	59 889		114 081
Installations générales, agencements et aménagements divers	75 026	98 070	13 423	159 674
Matériel de transport		833		833
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 581	195		3 776
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**132 799**	**158 988**	**13 423**	**278 364**
TOTAL GÉNÉRAL	**140 109**	**158 988**	**13 423**	**285 674**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

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

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations	15 532		8 720		6 812
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	**15 532**		**8 720**		**6 812**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	2 203				2 203
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**2 203**				**2 203**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**17 735**		**8 720**		**9 015**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		6 812	8 720		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	4 621	4 621	
Autres créances clients	7 133	7 133	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	8 308	8 308	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	373	373	
Impôts sur les bénéfices	39 598	39 598	
Taxe sur la valeur ajoutée	271 682	271 682	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	707 701	707 701	
Charges constatées d'avance	101 474	101 474	
TOTAL	**1 140 890**	**1 140 890**	

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

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice 7 500

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	730 719	141 797	576 927	11 995
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 228 015	3 228 015		
Personnel et comptes rattachés	597 229	597 229		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	264 443	264 443		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	944	944		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	223 743	223 743		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	652 134	652 134		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	57 584	57 584		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 761	2 761		
TOTAL	**5 757 572**	**5 168 650**	**576 927**	**11 995**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 140 836

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	1 162 068
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**1 162 068**
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effetrétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**1 162 068**
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	161 670
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	121 896
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-161 670
Variations en cours d'exercice	**121 896**
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**1 283 964**
Résultat de l'exercice	266 173
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**1 550 137**

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 29/02/2024	Exercice clos le 28/02/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		1 078.00
Autres créances	565 629.88	296 551.14
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**565 629.88**	**297 629.14**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 29/02/2024	Exercice clos le 28/02/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		1 078.00
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLI		1 078.00
Autres créances	565 629.88	296 551.14
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	285 597.44	43 705.14
40981000 RISTOURNES A RECEVOIR	255 987.00	229 671.00
43870000 ORG SOC PRODUITS A RECEVO	373.39	
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	23 672.05	23 175.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**565 629.88**	**297 629.14**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 29/02/2024	Exercice clos le 28/02/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	317.50	317.50
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	629 270.23	568 702.40
Dettes fiscales et sociales	921 022.74	735 205.42
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	57 583.73	31 517.35
TOTAL	**1 608 194.20**	**1 335 742.67**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 29/02/2024	Exercice clos le 28/02/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	317.50	317.50
16884000 INT COUR/EMPR ETABL. DE C	317.50	317.50
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	629 270.23	568 702.40
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	440 247.56	227 397.09
40812000 PROV MEDECINE TRAVAIL	7 638.00	7 638.00
40812200 FNP IMPOTS ET TAXES	2 100.00	2 100.00
40812300 FNP ENTRETIEN	38 282.79	40 892.90
40812400 FNP ENERGIE	50 329.35	185 791.27
40812500 FNP FOURNITURES EXTERIEURES	15 061.80	17 029.80
40812600 FNP COTISATIONS ENSEIGNE	41 116.48	38 507.74
40812900 FNP PUBLICITE	6 161.30	23 216.11
40812950 FNP COTISATIONS NOTORIETE	23 140.79	21 344.42
40813000 FNP COTISATIONS FIDELITE	4 628.16	4 269.07
40813200 FNP FRAIS DE GESTION	564.00	516.00
Dettes fiscales et sociales	921 022.74	735 205.42
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	180 488.00	145 795.00
42840000 PROV PARTICPATION SALARIALE	81 085.00	49 289.00
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	265 000.00	156 000.00
42860010 PROV 13E MOIS	33 106.00	29 717.00
43820000 CHARGES SOCIALES / CP	55 951.00	45 823.00
43860000 CHARGES SOCIALES- CHARGES A PAYER	74 628.00	88 955.00
43860010 PROV 13E MOIS	10 263.00	9 946.00
44820000 CHARGES FISCALES / CONGES A PAYER	5 972.00	2 974.00
44850000 PAIE 06/2022	2 493.33	
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	194 992.00	190 030.00
44862000 TAXE D'APPRENTISSAGE A PAYER	2 779.39	2 779.39
44865000 PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	14 265.02	13 897.03
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	57 583.73	31 517.35
41980000 CLIENTS - POINTS FIDELITE	57 583.73	31 517.35
TOTAL	**1 608 194.20**	**1 335 742.67**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 29/02/2024	Exercice clos le 28/02/2023
Produits d'exploitation	2 761	3 751
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	**2 761**	**3 751**

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 29/02/2024	Exercice clos le 28/02/2023
Charges d'exploitation	101 474	101 925
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**101 474**	**101 925**

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
TOTAL		

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Total	