

GRIMEN

Société anonyme au capital de 267 575 euros
Siège social : Saint Laurent les Tours - 46400 ST LAURENT LES TOURS
333 188 399 RCS CAHORS
(Ci-après désignée « **la Société** »)

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 24 JUILLET 2025

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2025 SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIÈME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire de 633 473,71 euros en totalité au poste « Autres réserves ».

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale rappelle que la société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2024, a procédé à une distribution de dividendes d'un montant de 1 800 050 euros au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2023, et à une distribution de dividendes d'un montant de 1 999 515 euros au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2022, et que les revenus distribués étaient éligibles à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.

Signé en la forme électronique à la date figurant en page scellée des signatures.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Stéphane HENRY

Pour copie certifiée conforme

Signé le 24-07-2025

Stéphane HENRY

✓ Certified by  yousign

GRIMEN
Société anonyme
au capital de 267 575 euros
Siège social : Saint Laurent les Tours
46400 ST LAURENT LES TOURS
333 188 399 RCS CAHORS
(Ci-après désignée « **la Société** »)

COMPTES ANNUELS
COMPTE DE RESULTAT
exercice clos le 31 janvier 2025

Signé en la forme électronique à la date figurant en page scellée des signatures.

Pour copie certifiée conforme

Signé le 24-07-2025

Stéphane HENRY

✓ Certified by  yousign

Pour copie certifiée conforme
Le Président

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2025 12			Exercice N-1 31/01/2024 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	29 235 909		29 235 909	29 170 736		65 172	0.22
Production vendue de biens	7 491		7 491	4 472		3 019	67.50
Production vendue de services	601 162		601 162	593 167		7 995	1.35
Chiffre d'affaires NET	29 844 561		29 844 561	29 768 375		76 186	0.26
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			3 000			3 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			51 402	97 892		-46 490	-47.49
Autres produits			20 758	7 908		12 850	162.50
Total des Produits d'exploitation (I)			29 919 721	29 874 175		45 546	0.15
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			23 894 526	23 955 427		-60 901	-0.25
Variation de stock (marchandises)			125 539	-82 999		208 538	251.25
Achats de matières premières et autres approvisionnements			40 072	-1 861		41 933	NS
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-3 660	2 331		-5 991	-257.01
Autres achats et charges externes *			2 017 853	2 215 478		-197 625	-8.92
Impôts, taxes et versements assimilés			180 774	188 806		-8 032	-4.25
Salaires et traitements			1 865 266	1 681 388		183 878	10.94
Charges sociales			583 356	676 419		-93 063	-13.76
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			174 997	238 557		-63 560	-26.64
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			58 579	52 065		6 514	12.51
Dotations aux provisions							
Autres charges			36 270	44 811		-8 541	-19.06
Total des Charges d'exploitation (II)			28 973 570	28 970 421		3 149	0.01
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			946 151	903 754		42 398	4.69
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/01/2025 12	31/01/2024 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	94 207	57 445	36 762	64.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 378	3 268	2 110	64.57
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	99 585	60 713	38 872	64.03
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	109 953	65 595	44 357	67.62
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	109 953	65 595	44 357	67.62
2. Résultat financier (V-VI)	-10 367	-4 883	-5 485	-112.34
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	935 784	898 871	36 913	4.11
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 672	7 633	2 039	26.72
Produits exceptionnels sur opérations en capital		40 500	-40 500	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	9 672	48 133	-38 461	-79.91
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	600		600	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	600		600	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	9 072	48 133	-39 061	-81.15
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	102 557	111 719	-9 162	-8.20
Impôts sur les bénéfices (X)	208 825	218 178	-9 353	-4.29
Total des produits (I+III+V+VII)	30 028 978	29 983 020	45 958	0.15
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	29 395 504	29 365 914	29 591	0.10
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	633 474	617 107	16 367	2.65

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

14 615

94 207

90 553

AC3S

13 131

57 445

47 515

GRIMEN
Société anonyme
au capital de 267 575 euros
Siège social : Saint Laurent les Tours
46400 ST LAURENT LES TOURS
333 188 399 RCS CAHORS
(Ci-après désignée « **la Société** »)

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF PASSIF

exercice clos le 31 janvier 2025

Signé en la forme électronique à la date figurant en page scellée des signatures.

Pour copie certifiée conforme

Signé le 24-07-2025

Stéphane HENRY

✓ Certified by  yousign

Pour copie certifiée conforme
Le Président

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/01/2025 12			Exercice N-1 31/01/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	47 582	47 582		162	-162	-100.00
	Fonds commercial (1)	152 449		152 449	152 449		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	6 945	5 557	1 388	2 083	-695	-33.37
	Constructions	559 625	14 926	544 699	166 916	377 782	226.33
	Installations techniques, matériel et outillage	1 693 183	1 510 369	182 814	168 272	14 542	8.64
	Autres immobilisations corporelles	1 145 669	880 882	264 787	136 955	127 832	93.34
	Immobilisations en cours	147 983		147 983	554 667	-406 684	-73.32
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
ACTIF CIRCULANT	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 398 000		2 398 000	2 398 000		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	431 433		431 433	431 433		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	168 625		168 625	163 008	5 616	3.45
	Total II	6 751 494	2 459 316	4 292 178	4 173 946	118 232	2.83
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	14 802		14 802	11 142	3 660	32.85
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	2 108 370	57 388	2 050 982	2 182 507	-131 525	-6.03
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés	506 256	5 487	500 769	248 193	252 576	101.77
	Autres créances	3 445 791		3 445 791	3 031 412	414 379	13.67
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	471 521		471 521	1 524 473	-1 052 952	-69.07
	Charges constatées d'avance (3)	36 582		36 582	29 108	7 474	25.68
	Total III	6 583 322	62 875	6 520 447	7 026 835	-506 388	-7.21
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	13 334 816	2 522 191	10 812 625	11 200 781	-388 156	-3.47

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/01/2025 12		Exercice N-1 31/01/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 267 575)	267 575	267 575				
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 943 055	1 943 055				
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	26 758	26 758				
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	2 685 789	2 068 682	617 107	29.83		
	Report à nouveau						
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		633 474	617 107	16 367	2.65		
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I		5 556 650	4 923 176	633 474	12.87		
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	25 000	25 000				
	Provisions pour charges						
Total III		25 000	25 000				
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	418 282	509 248	-90 966	-17.86		
	Concours bancaires courants	49 309		49 309			
	Emprunts et dettes financières diverses	2 013 551	2 762 115	-748 563	-27.10		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 672	4 435	3 238	73.00		
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 758 849	1 841 364	-82 515	-4.48		
	Dettes fiscales et sociales	743 750	764 379	-20 629	-2.70		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	197 400	326 117	-128 717	-39.47			
Autres dettes	42 162	44 948	-2 786	-6.20			
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	5 230 975	6 252 605	-1 021 630	-16.34		
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		10 812 625	11 200 781	-388 156	-3.47		
		4 906 659	5 834 969				

GRIMEN
Société anonyme
au capital de 267 575 euros
Siège social : Saint Laurent les Tours
46400 ST LAURENT LES TOURS
333 188 399 RCS CAHORS
(Ci-après désignée « **la Société** »)

COMPTES ANNUELS
ANNEXES COMPTABLES
exercice clos le 31 janvier 2025

Signé en la forme électronique à la date figurant en page scellée des signatures.

Pour copie certifiée conforme

Signé le 24-07-2025

Stéphane HENRY

✓ Certified by  yousign

Pour copie certifiée conforme
Le Président

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

La société fait partie d'un groupe d'intégration fiscale représentée par sa société mère, SAGEK, et supporte une charge d'impôt sur les sociétés comme si elle était fiscalement autonome.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	200 031		
Terrains	6 945		
Constructions sur sol d'autrui	352 101		555 395
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 610 142		83 042
Installations générales agencements aménagements divers	230 878		20 315
Matériel de transport	205 215		27 959
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	304 565		7 586
Emballages récupérables et divers	1 280		
Immobilisations corporelles en cours	554 667		138 613
TOTAL	3 265 793		832 910
Autres participations	2 398 000		
Autres titres immobilisés	431 433		
Prêts, autres immobilisations financières	163 008		29 465
TOTAL	2 992 441		29 465
TOTAL GENERAL	6 458 265		862 375

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		200 031	200 031
Terrains			6 945	6 945
Constructions sur sol d'autrui	352 101	0	555 395	555 395
Installations générales agencements aménagements constr.	- 4 230		4 230	4 230
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	1 693 183	1 693 183
Installations générales agencements aménagements divers	- 370 735	- 0	621 928	621 928
Matériel de transport		- 0	233 174	233 174
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 865	- 1	289 287	289 287
Emballages récupérables et divers			1 280	1 280
Immobilisations corporelles en cours	545 297	0	147 983	147 983
TOTAL	545 298	- 0	3 553 405	3 553 405
Autres participations			2 398 000	2 398 000
Autres titres immobilisés			431 433	431 433
Prêts, autres immobilisations financières		23 849	168 625	168 625
TOTAL		23 849	2 998 058	2 998 058
TOTAL GENERAL	545 298	23 848	6 751 494	6 751 494

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	47 420	162	0	47 582
Terrains		4 862	695		5 557
Constructions sur sol d'autrui		185 185	- 185 185	- 0	
Installations générales agencements aménagements constr.			14 926	- 0	14 926
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 441 869	68 500	0	1 510 369
Installations générales agencements aménagements divers		181 636	245 433	0	427 069
Matériel de transport		143 129	41 761	- 0	184 890
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		279 353	- 11 423	0	267 929
Emballages récupérables et divers		866	128		994
TOTAL		2 236 899	174 835	0	2 411 734
TOTAL GENERAL		2 284 320	174 997	0	2 459 316
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	162			
Terrains		695			
Constructions sur sol d'autrui		- 185 185			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		14 926			
Instal.techniques matériel outillage indus.		68 500			
Instal.générales agenc.aménag.divers		245 433			
Matériel de transport		41 761			
Matériel de bureau informatique mobilier		- 11 423			
Emballages récupérables et divers		128			
TOTAL		174 835			
TOTAL GENERAL		174 997			

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	25 000				25 000
TOTAL	25 000				25 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	51 402	57 388	51 402		57 388
Sur comptes clients	4 296	1 191	0		5 487
TOTAL	55 698	58 579	51 402		62 875
TOTAL GENERAL	80 698	58 579	51 402		87 875
Dont dotations et reprises d'exploitation		58 579	51 402		

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	168 625	24 555	144 070
Clients douteux ou litigieux	6 091	6 091	
Autres créances clients	500 165	500 165	
Personnel et comptes rattachés	3 132	3 132	
Taxe sur la valeur ajoutée	98 454	98 454	
Groupe et associés	3 062 040	3 062 040	
Débiteurs divers	282 166	282 166	
Charges constatées d'avance	36 582	36 582	
TOTAL	4 157 254	4 013 184	144 070

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	49 954	49 954		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	417 637	93 321	324 316	
Emprunts et dettes financières divers	94 816	94 816		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 758 849	1 758 849		
Personnel et comptes rattachés	404 056	404 056		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	174 868	174 868		
Taxe sur la valeur ajoutée	33 040	33 040		
Autres impôts taxes et assimilés	131 786	131 786		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	197 400	197 400		
Groupe et associés	1 918 735	1 918 735		
Autres dettes	42 162	42 162		
TOTAL	5 223 303	4 898 987	324 316	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	90 839			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	47 316			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	55.0000	4 865			4 865

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE METILIEU	152 449			152 449	
Total	152 449			152 449	

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par la société, la durée d'utilisation des fonds commerciaux est non limitée. Ainsi, les fonds commerciaux ne font pas l'objet d'amortissement.
Par ailleurs, en l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé, conduisant s'il y a lieu à la comptabilisation d'une dépréciation.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier prix d'achat connu déduction faite des ristournes accordées. Compte tenu de la rotation rapide des stocks, cette approche donne des résultats proches de la méthode "Premier entré, Premier sorti".

La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	303 188
Autres créances	336 658
Total	639 846

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 308
Emprunts et dettes financières diverses	89 338
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	179 476
Dettes fiscales et sociales	646 121
Total	917 243

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges financières	36 582
Total	36 582

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	4 923 176
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	4 923 176
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	4 923 176
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	633 474
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	5 556 650
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	633 474
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	633 474

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation du chiffre d'affaires net**

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes marchandises	29 235 909
Ventes prestations	608 652
Total	29 844 561

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	29 844 561
Total	29 844 561

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	50
Total	57

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	109 952	99 585
Dont entreprises liées	80 553	94 207

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	935 784	206 557
Résultat exceptionnel (hors participation)	9 072	2 268
Résultat comptable (hors participation)	944 856	208 825

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 15 480 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 15 480 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	75 304
Total (1)	75 304

Dans le cadre de sa participation au mouvement E. LECLERC, la société a donné sa garantie auprès de divers établissements de crédit pour des engagements souscrits par d'autres centres E. LECLERC.

Engagements reçus

Dans la cadre de sa participation au mouvement E. LECLERC, la société a par ailleurs reçu la garantie d'autres centres E. LECLERC pour se propres engagements financiers.

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				81 486	81 486
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				5 314	5 314
- dotations de l'exercice				16 298	16 298
Total				21 612	21 612
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				13 650	13 650
- exercice				14 616	14 616
Total				28 266	28 266
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				14 617	14 617
- entre 1 et 5 ans				24 362	24 362
Total				38 980	38 980
Montant en charge sur l'exercice				14 615	14 615

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Le montant de l'engagement de retraite s'élève à 75 304 euros.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	82 557
- Tascom	7 000
- C3S Organic	1 440
Autres :	
- Effort Construction	659
Total des allègements	91 656

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SAGEK	SAS	201 650	46130 BIARS SUR CERE

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- DALAN	2 410 529	99.92	260 915
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisations comptes de tiers	9 672	
Total	9 672	
Charges exceptionnelles		
- Franchise assurance	600	
Total	600	

GRIMEN SA

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 janvier 2025

Exercice clos le 31 janvier 2025

GRIMEN

**SA au capital de 267 575 €
1125 avenue Charles de Gaulle
46400 Saint Laurent Les Tours**

GRIMEN
SA au capital de 267 575 €
1125 avenue Charles de Gaulle
46400 Saint Laurent Les Tours

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 janvier 2025**

A l'assemblée générale de la société GRIMEN,

I- OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SA GRIMEN relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 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.

II- 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} février 2024 à la date d'émission de notre rapport.

III- 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 que les appréciations qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment celles relatives à l'évaluation des stocks ainsi qu'à la comptabilisation du chiffre d'affaires et son rapprochement avec le logiciel commercial.

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.

IV- VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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.

V- RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les

informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

VI- 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 Bordeaux, le 08 juillet 2025

SARL BORDAUDIT

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'J. Cadren', with a long horizontal stroke extending to the left.

Jean-Marie CADREN
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/01/2025 12			Exercice N-1 31/01/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	47 582	47 582		162	-162	-100.00
	Fonds commercial (1)	152 449		152 449	152 449		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	6 945	5 557	1 388	2 083	-695	-33.37
	Constructions	559 625	14 926	544 699	166 916	377 782	226.33
	Installations techniques, matériel et outillage	1 693 183	1 510 369	182 814	168 272	14 542	8.64
	Autres immobilisations corporelles	1 145 669	880 882	264 787	136 955	127 832	93.34
	Immobilisations en cours	147 983		147 983	554 667	-406 684	-73.32
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 398 000		2 398 000	2 398 000		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	431 433		431 433	431 433		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	168 625		168 625	163 008	5 616	3.45
	Total II	6 751 494	2 459 316	4 292 178	4 173 946	118 232	2.83
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	14 802		14 802	11 142	3 660	32.85
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	2 108 370	57 388	2 050 982	2 182 507	-131 525	-6.03
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	506 256	5 487	500 769	248 193	252 576	101.77
	Autres créances	3 445 791		3 445 791	3 031 412	414 379	13.67
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	471 521		471 521	1 524 473	-1 052 952	-69.07
	Charges constatées d'avance (3)	36 582		36 582	29 108	7 474	25.68
	Total III	6 583 322	62 875	6 520 447	7 026 835	-506 388	-7.21
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		13 334 816	2 522 191	10 812 625	11 200 781	-388 156	-3.47

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BORDAUDIT
COMPTABLE ALLE COMPTABLE
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/01/2025 12	Exercice N-1 31/01/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 267 575)	267 575	267 575		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 943 055	1 943 055		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	26 758	26 758		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	2 685 789	2 068 682	617 107	29.83
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	633 474	617 107	16 367	2.65
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	5 556 650	4 923 176	633 474	12.87
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	25 000	25 000		
	Provisions pour charges				
	Total III	25 000	25 000		
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	418 282	509 248	-90 966	-17.86
	Concours bancaires courants	49 309		49 309	
	Emprunts et dettes financières diverses	2 013 551	2 762 115	-748 563	-27.10
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 672	4 435	3 238	73.00
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 758 849	1 841 364	-82 515	-4.48
	Dettes fiscales et sociales	743 750	764 379	-20 629	-2.70
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	197 400	326 117	-128 717	-39.47
	Autres dettes	42 162	44 948	-2 786	-6.20
	Total IV	5 230 975	6 252 605	-1 021 630	-16.34
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	10 812 625	11 200 781	-388 156	-3.47

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

4 906 659

5 834 969

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2025 12			Exercice N-1 31/01/2024 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	29 235 909		29 235 909	29 170 736		65 172	0.22
Production vendue de biens	7 491		7 491	4 472		3 019	67.50
Production vendue de services	601 162		601 162	593 167		7 995	1.35
Chiffre d'affaires NET	29 844 561		29 844 561	29 768 375		76 186	0.26
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			3 000			3 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			51 402	97 892		-46 490	-47.49
Autres produits			20 758	7 908		12 850	162.50
Total des Produits d'exploitation (I)			29 919 721	29 874 175		45 546	0.15
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			23 894 526	23 955 427		-60 901	-0.25
Variation de stock (marchandises)			125 539	-82 999		208 538	251.25
Achats de matières premières et autres approvisionnements			40 072	-1 861		41 933	NS
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-3 660	2 331		-5 991	-257.01
Autres achats et charges externes *			2 017 853	2 215 478		-197 625	-8.92
Impôts, taxes et versements assimilés			180 774	188 806		-8 032	-4.25
Salaires et traitements			1 865 266	1 681 388		183 878	10.94
Charges sociales			583 356	676 419		-93 063	-13.76
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			174 997	238 557		-63 560	-26.64
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			58 579	52 065		6 514	12.51
Dotations aux provisions							
Autres charges			36 270	44 811		-8 541	-19.06
Total des Charges d'exploitation (II)			28 973 570	28 970 421		3 149	0.01
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			946 151	903 754		42 398	4.69
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

BORDAUDIT
COMPTABLE AIX EN PROVENCE

Tél. : 05 56 98 65 77

Mail : jm.cadren@bordaudit.fr

N°SIREN : 423 476 514

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/01/2025 12	31/01/2024 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	94 207	57 445	36 762	64.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 378	3 268	2 110	64.57
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	99 585	60 713	38 872	64.03
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	109 953	65 595	44 357	67.62
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	109 953	65 595	44 357	67.62
2. Résultat financier (V-VI)	-10 367	-4 883	-5 485	-112.34
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	935 784	898 871	36 913	4.11
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 672	7 633	2 039	26.72
Produits exceptionnels sur opérations en capital		40 500	-40 500	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	9 672	48 133	-38 461	-79.91
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	600		600	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	600		600	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	9 072	48 133	-39 061	-81.15
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	102 557	111 719	-9 162	-8.20
Impôts sur les bénéfices (X)	208 825	218 178	-9 353	-4.29
Total des produits (I+III+V+VII)	30 028 978	29 983 020	45 958	0.15
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	29 395 504	29 365 914	29 591	0.10
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	633 474	617 107	16 367	2.65

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 14 615 13 131
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées 94 207 57 445
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 90 553 47 515
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable AC3S

BORDAUDIT
COMPTABILITE ALIX (2014) 1772

Tél. : 05 56 98 65 77

Mail : jm.cadren@bordaudit.fr

N°SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

La société fait partie d'un groupe d'intégration fiscale représentée par sa société mère, SAGEK, et supporte une charge d'impôt sur les sociétés comme si elle était fiscalement autonome.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

BORDAUDIT
COMPTABILITE AUXiliaIRE

Tél. : 05 56 98 65 77

Mail : jm.cadren@bordaudit.fr

N° SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	200 031		
Terrains	6 945		
Constructions sur sol d'autrui	352 101		555 395
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 610 142		83 042
Installations générales agencements aménagements divers	230 878		20 315
Matériel de transport	205 215		27 959
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	304 565		7 586
Emballages récupérables et divers	1 280		
Immobilisations corporelles en cours	554 667		138 613
TOTAL	3 265 793		832 910
Autres participations	2 398 000		
Autres titres immobilisés	431 433		
Prêts, autres immobilisations financières	163 008		29 465
TOTAL	2 992 441		29 465
TOTAL GENERAL	6 458 265		862 375

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			200 031	200 031
Terrains			6 945	6 945
Constructions sur sol d'autrui	352 101	0	555 395	555 395
Installations générales agencements aménagements constr.	-4 230		4 230	4 230
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	1 693 183	1 693 183
Installations générales agencements aménagements divers	-370 735	-0	621 928	621 928
Matériel de transport		-0	233 174	233 174
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 865	-1	289 287	289 287
Emballages récupérables et divers			1 280	1 280
Immobilisations corporelles en cours	545 297	0	147 983	147 983
TOTAL	545 298	-0	3 553 405	3 553 405
Autres participations			2 398 000	2 398 000
Autres titres immobilisés			431 433	431 433
Prêts, autres immobilisations financières		23 849	168 625	168 625
TOTAL		23 849	2 998 058	2 998 058
TOTAL GENERAL	545 298	23 848	6 751 494	6 751 494

BORDAUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	47 420	162	0	47 582
Terrains	4 862	695		5 557
Constructions sur sol d'autrui	185 185	-185 185	-0	
Installations générales agencements aménagements constr.		14 926	-0	14 926
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 441 869	68 500	0	1 510 369
Installations générales agencements aménagements divers	181 636	245 433	0	427 069
Matériel de transport	143 129	41 761	-0	184 890
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	279 353	-11 423	0	267 929
Emballages récupérables et divers	866	128		994
TOTAL	2 236 899	174 835	0	2 411 734
TOTAL GENERAL	2 284 320	174 997	0	2 459 316
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
				Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	162			
Terrains	695			
Constructions sur sol d'autrui	-185 185			
Instal.générales agenc.aménag.constr.	14 926			
Instal.techniques matériel outillage indus.	68 500			
Instal.générales agenc.aménag.divers	245 433			
Matériel de transport	41 761			
Matériel de bureau informatique mobilier	-11 423			
Emballages récupérables et divers	128			
TOTAL	174 835			
TOTAL GENERAL	174 997			

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	25 000				25 000
TOTAL	25 000				25 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	51 402	57 388	51 402		57 388
Sur comptes clients	4 296	1 191	0		5 487
TOTAL	55 698	58 579	51 402		62 875
TOTAL GENERAL	80 698	58 579	51 402		87 875
Dont dotations et reprises d'exploitation		58 579	51 402		

BORDAUDIT
CHARTERED ACCOUNTANTS

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	168 625	24 555	144 070
Clients douteux ou litigieux	6 091	6 091	
Autres créances clients	500 165	500 165	
Personnel et comptes rattachés	3 132	3 132	
Taxe sur la valeur ajoutée	98 454	98 454	
Groupe et associés	3 062 040	3 062 040	
Débiteurs divers	282 166	282 166	
Charges constatées d'avance	36 582	36 582	
TOTAL	4 157 254	4 013 184	144 070

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	49 954	49 954		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	417 637	93 321	324 316	
Emprunts et dettes financières divers	94 816	94 816		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 758 849	1 758 849		
Personnel et comptes rattachés	404 056	404 056		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	174 868	174 868		
Taxe sur la valeur ajoutée	33 040	33 040		
Autres impôts taxes et assimilés	131 786	131 786		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	197 400	197 400		
Groupe et associés	1 918 735	1 918 735		
Autres dettes	42 162	42 162		
TOTAL	5 223 303	4 898 987	324 316	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	90 839			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	47 316			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	55.0000	4 865			4 865

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE METILIEU	152 449			152 449	
Total	152 449			152 449	

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par la société, la durée d'utilisation des fonds commerciaux est non limitée. Ainsi, les fonds commerciaux ne font pas l'objet d'amortissement.

Par ailleurs, en l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé, conduisant s'il y a lieu à la comptabilisation d'une dépréciation.

BORDAUDIT
CINQUANTE AL'ESCOMPTA

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier prix d'achat connu déduction faite des ristournes accordées. Compte tenu de la rotation rapide des stocks, cette approche donne des résultats proches de la méthode "Premier entré, Premier sorti".

La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

BORDAUDIT
COMPTABLE AU CREDIT

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	3 03 188
Autres créances	3 36 658
Total	6 39 846

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 308
Emprunts et dettes financières diverses	89 338
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 79 476
Dettes fiscales et sociales	6 46 121
Total	9 17 243

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges financières	36 582
Total	36 582

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	4 923 176
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	4 923 176
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	4 923 176
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	6 33 474
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	5 556 650
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	6 33 474
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	6 33 474

BORDAUDIT
MEMBRE DU C.A.C. COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes marchandises	29 235 909
Ventes prestations	608 652
Total	29 844 561

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	29 844 561
Total	29 844 561

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	50
Total	57

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	109 952	99 585
Dont entreprises liées	80 553	94 207

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	935 784	206 557
Résultat exceptionnel (hors participation)	9 072	2 268
Résultat comptable (hors participation)	944 856	208 825

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 15 480 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 15 480 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro

BORDAUDIT
EXPERT-COMPTABLE AU C COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	75 304
Total (1)	75 304

Dans le cadre de sa participation au mouvement E. LECLERC, la société a donné sa garantie auprès de divers établissements de crédit pour des engagements souscrits par d'autres centres E. LECLERC.

Engagements reçus

Dans la cadre de sa participation au mouvement E. LECLERC, la société a par ailleurs reçu la garantie d'autres centres E. LECLERC pour ses propres engagements financiers.

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				81 486	81 486
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				5 314	5 314
- dotations de l'exercice				16 298	16 298
Total				21 612	21 612
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				13 650	13 650
- exercice				14 616	14 616
Total				28 266	28 266
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				14 617	14 617
- entre 1 et 5 ans				24 362	24 362
Total				38 980	38 980
Montant en charge sur l'exercice				14 615	14 615

BORDAUDIT
COMPTABILITE AUX COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Le montant de l'engagement de retraite s'élève à 75 304 euros. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	82 557
- Tascom	7 000
- C3S Organic	1 440
Autres :	
- Effort Construction	659
Total des allègements	91 656

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SAGEK	SAS	201 650	46130 BIARS SUR CERE

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- DALAN	2 410 529	99.92	260 915
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

BORDAUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisations comptes de tiers	9 672	
Total	9 672	
Charges exceptionnelles		
- Franchise assurance	600	
Total	600	

BORDAUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 423 476 514

