Bordereau attestant l'exactitude des informations - METZ - 5751 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 08/01/2025 - 58 - 2010 B 01118 - 511 285 967 - BGL

calculus
INTERNATIONAL
Experts-comptables

Experts-comptables

EURL BGL
Zone Artisanale

57150 CREUTZWALD

COMPTES ANNUELS

Exercice du **01/02/2023** au **31/01/2024**

RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en **euros**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **EURL BGL** relatifs à l'exercice du **01/02/2023** au **31/01/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**4 714 274**	euros
Chiffre d'affaires :	**11 893 595**	euros
Résultat net comptable :	**-3 610**	euros

Fait à WETTOLSHEIM

Le 25/04/2024

Signature

SOMMAIRE

Pages

BILAN 2

COMPTE DE RESULTAT 4

ANNEXE LEGALE 6

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

RUBRIQUES	Montant Brut	Amortissements	Net 31/01/2024 12 mois	Net 31/01/2023 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outill. indus.	113 423	68 143	45 280	61 703
Autres immobilisations corporelles	238 822	143 686	95 136	104 980
Immobilisations en cours				2 160
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par M.E.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	9 906		9 906	9 906
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**362 151**	**211 829**	**150 322**	**178 748**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 277 938	23 789	4 254 149	4 582 389
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	41 138		41 138	61 026
Autres créances	129 008		129 008	319 774
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	57 360		57 360	62 176
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	82 296		82 296	23 272
ACTIF CIRCULANT	**4 587 741**	**23 789**	**4 563 952**	**5 048 638**
Charges à répartir				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**4 949 892**	**235 618**	**4 714 274**	**5 227 386**

CERTIFIÉ CONFORME

BILAN PASSIF

RUBRIQUES		Net 31/01/2024 12 mois	Net 31/01/2023 12 mois
Capital social ou individuel versé	1 200	1 200	1 200
Primes d' émission, de fusion, d' apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		120	120
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		119 268	110 280
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE		**(3 610)**	**8 988**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		**116 978**	**120 588**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		2 000	
Provisions pour charges			
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		**2 000**	
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		302 107	815 614
Emprunts et dettes financières divers		3 384 732	3 362 633
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		608 545	606 961
Dettes fiscales et sociales		298 145	317 491
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 767	4 100
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		**4 595 296**	**5 106 799**
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		**4 714 274**	**5 227 386**
Résultat de l'exercice en centimes		(3 610,03)	8 988,07

CERTIFIÉ CONFORME

COMPTE DE RESULTAT Première Partie

RUBRIQUES	France	Export	Net 31/01/2024 12 mois	Net 31/01/2023 12 mois
Ventes de marchandises	11 888 545		11 888 545	12 905 655
Production vendue (Biens)	1 621		1 621	3 836
Production vendue (Services et Travaux)	3 428		3 428	39 267
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	11 893 595		11 893 595	12 948 758
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			403 000	22 345
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			33 787	11 484
Autres produits			16 792	40 498
PRODUITS D'EXPLOITATION			**12 347 175**	**13 023 084**
Achats de marchandises			8 230 807	10 095 420
Variation de stock			314 972	(789 274)
Achats de matières et autres approvisionnements			858	6 766
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			1 956 931	1 940 669
Impôts, taxes et versements assimilés			226 208	240 100
Salaires et traitements			1 256 436	1 316 518
Charges sociales du personnel			250 714	262 161
Dotations aux amortissements sur immobilisations			41 769	44 982
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			23 789	10 521
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			5 198	5 390
CHARGES D'EXPLOITATION			**12 307 683**	**13 133 253**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**39 492**	**(110 169)**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits autres valeurs mobilières, créances immb.				
Autres intérêts et produits assimilés			8 803	9 218
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**8 803**	**9 218**
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			83 323	6 536
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**83 323**	**6 536**
RESULTAT FINANCIER			**(74 521)**	**2 682**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**(35 029)**	**(107 487)**

COMPTE DE RESULTAT Deuxième Partie

RUBRIQUES	Net 31/01/2024 12 mois	Net 31/01/2023 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	40 460	116 511
Produits exceptionnels sur opérations en capital		8 833
Reprises sur provisions et transferts de charges		21 625
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**40 460**	**146 969**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 689	26 553
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		4 518
Dotations aux amortissements et aux provisions	2 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**9 689**	**31 070**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**30 771**	**115 899**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	(648)	(576)
TOTAL DES PRODUITS	**12 396 437**	**13 179 271**
TOTAL DES CHARGES	**12 400 047**	**13 170 283**
BENEFICE OU PERTE	**(3 610)**	**8 988**

ANNEXE LEGALE

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au **31/01/2024,** dont le total est de **4 714 274** euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **12 396 437** euros et le total des charges de **12 400 047** euros, dégage un résultat de **-3 610** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/02/2023** au **31/01/2024.**

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites et résumées dans le sommaire joint.

L'annexe est présentée ci-après en 5 parties, à savoir :

- Faits caractéristiques
- Règles et méthodes comptables
- Notes sur le bilan
- Notes sur le compte de résultat
- Autres informations

SOMMAIRE DE L'ANNEXE	Type	Produites	Non significatif	Non applicable
1. FAITS CARACTERISTIQUES	S	X		
2. REGLES ET METHODES COMPTABLES				
Méthodes d'évaluation	EP	X		
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	EP	X		
Dérogations	EP			X
Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice	EP			X
Changement de méthode ou de présentation	EP			X
3. NOTES SUR LE BILAN				
3.1 ACTIF IMMOBILIS				
3.11. Immobilisations incorporelles				
Licences / Logiciels	EP	X		
Frais d'établissement / Frais de recherche et développement	EP			X
Fonds commercial	EP			X
3.12. Immobilisations corporelles				
Evaluation	S	X		
Amortissement	S	X		
3.13. Immobilisations financières				
Evaluation	S	X		
Liste des filiales et des participations	S			X
3.14. Mouvements ayant affecté les immobilisations	S	X		
3.2 ACTIF CIRCULANT				
Evaluation des stocks	S	X		
Evaluation des créances	S	X		
Avances aux dirigeants	S			X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	S			X
Différences et évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant	EP			X
Provision pour dépréciation	S	X		
3.3. AUTRES POSTES D'ACTIF				
Charges constatées d'avances	EP	X		
Produits à recevoir	EP	X		
Charges à répartir	EP			X
Primes de remboursement des obligations	S			X
3.4. CAPITAUX PROPRES				
Composition du capital social	S	X		
Provisions règlementées	S			X
Variation des capitaux propres	S	X		
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	S			X
Parts bénéficiaires	S			X
3.5. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Evaluation et variation	S	X		
3.6. DETTES				
Obligations convertibles	S			X
Emprunts obligataires	S			X
Emprunts	S	X		
3.7. AUTRES POSTES AU PASSIF				
Charges à payer	EP	X		
Produits constatés d'avance	EP			X
3.8. ELEMENTS COMMUNS				
Etats des échéances, créances et dettes	S	X		
Dettes et créances représentées par des effets de commerce	S			X
Ecarts de conversion	S			X
4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT				
Ventilation du chiffre d'affaires	S	X		
Evaluation de certains produits et charges	S	X		
Ventilation de l'impôt sur les sociétés	S	X		
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt	S	X		
5. AUTRES INFORMATIONS				
Engagements financiers	S	X		
Crédit-bail	S	X		
Dettes et créances garanties par des suretés réelles	EP			X
Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société	S	X		
Effectif moyen	EP	X		
Rémunération des dirigeants	S			X
Engagements de retraite	S	X		
Transition climatique	S			X
Tableaux des résultats au cours des 5 derniers exercices	S	X		

Légende : E.P : Expressément prescrite S : Significatif

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

Faits caractéristiques

Guerre en Ukraine et conditions macroéconomiques :

La société ne constate pas d'impacts directs significatifs en lien avec la guerre en Ukraine et au Proche-Orient. Les effets de l'actuelle poussée inflationniste, ainsi que les autres impacts indirects des conflits internationaux, notamment le coût de l'énergie et la hausse des taux d'intérêts, ne remettent pas en cause la continuité d'exploitation à la date d'arrêté des comptes.

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

Principe, règles et méthodes comptables

Méthode d'évaluation

Base de préparation des comptes sociaux
PCG art. 833-1, 833-2/1

Les comptes sociaux de EURL BGL au 31/01/2024, sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC no 2014-03 relatif au PCG et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Lorsqu'un choix est offert, la méthode utilisée sera précisée dans les notes relatives aux comptes concernés.

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

Notes sur le bilan

Actif

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût historique d'acquisition (prix d'achat hors frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Le complément d'amortissement constaté entre l'amortissement fiscalement admis et l'amortissement comptable a été traité comme un amortissement dérogatoire. Cette différence provient soit d'un différentiel de durée soit de l'utilisation du mode dégressif.

Postes	Durée	Mode
Logiciels	1 ans	Linéaire
Matériels et outillages	2 à 8 ans	Linéaire
Installation générale a.a.i.	5 à 10 ans	Linéaire
Matériels de transport	5 ans	Linéaire et dégressif
Matériels bureau et informatique	3 à 5 ans	Linéaire et dégressif

Immobilisations financières

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'inventaire. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision est constituée du montant de la différence.

Pour les titres de participation, la valeur d'inventaire correspond :

- au cours moyen du dernier mois pour les titres côtés
- à la valeur d'usage pour l'entreprise pour les titres non côtés

Aucune provision n'a été constituée au 31/01/2024.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	480				480	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**480**				**480**	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	113 423					113 423
	Instal., agencement, aménagement divers	158 656		15 503			174 159
	Matériel de transport	24 780					24 780
	Matériel de bureau, mobilier	39 883					39 883
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	2 160				2 160	
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**338 902**		**15 503**		**2 160**	**352 245**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	9 906					9 906
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**9 906**					**9 906**
	TOTAL	**349 288**		**15 503**		**2 640**	**362 151**

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	480		480	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**480**		**480**	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	51 721	16 422		68 143
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	66 248	18 621		84 869
	Matériel de transport	24 780			24 780
	Matériel de bureau, mobilier	27 311	6 726		34 037
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**170 060**	**41 769**		**211 829**
	TOTAL	**170 540**	**41 769**	**480**	**211 829**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

Stocks et en-cours

Les stocks de marchandises ont été évalués au prix de revient dit "triple net".

Ce prix de revient est constitué :

- du prix d'achat sur factures déterminé en application du principe "premier entré, premier sorti",
- augmenté des frais accessoires d'achat,
- augmenté des frais de routage Centrale,
- diminué des ristournes sur factures,
- diminué des ristournes sur avoirs séparés,
- diminué des ristournes et prestations mensuelles et trimestrielles.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Une provision a été constituée au 31/01/2024 pour une valeur de 23 789 euros.

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Au 31/01/2024, aucune provision n'a été constituée.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Autres postes d'actif

Les états des produits à recevoir et des charges constatées d'avance sont joints en annexe.

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/01/2024
Total des Produits à recevoir		**51 257**
Autres créances clients		**131**
Clients - Factures à établir	*131*	
AUTRES CREANCES		**51 126**
Fournisseurs aar marchandises	*51 063*	
Fournisseurs aar sur fg	*64*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/01/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**82 296**
Frais généraux		15 907	
Achats de marchandises		66 390	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**82 296**

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

Passif

Capital

Le capital social, d'un montant de 1 200 euros, est composé de 120 actions d'une valeur nominale de 10 euros.

Son montant est resté inchangé durant l'exercice.

Variation des capitaux propres

L'état de variation des capitaux propres est joint en annexe.

Emprunts

Aucun emprunt n'a été souscrit au cours de l'exercice.

Autres postes de passif

L'état des charges à payer est joint en annexe.

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/01/2023	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/01/2024
Capital social	1 200				1 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	120				120
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	110 280	8 988			119 268
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	8 988	(8 988)		(3 610)	(3 610)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**120 588**			**(3 610)**	**116 978**

Date de l'assemblée générale 07/07/2023
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 120 588
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 120 588
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (3 610)

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/01/2024
Total des Charges à payer		**431 083**
Emprunts et dettes financières divers		**83 323**
Intérêts courus sur C/C	*83 323*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**174 311**
Fournisseurs fnp marchandises	*36 367*	
Fournisseurs fnp fg	*137 944*	
Dettes fiscales et sociales		**173 030**
Dettes provisionnées cp	*89 223*	
Comité social et économique	*5 352*	
Primes conv. à payer	*8 126*	
Organismes sociaux - ch. à payer	*23 053*	
Charges Soc sur Primes Conv	*2 031*	
Etat - charges à payer	*45 245*	
Autres dettes		**420**
Bon achat papier	*420*	

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

Eléments communs

Synthèse des provisions

L'état des provisions est joint en annexe.

Echéance des créances et des dettes

L'état des échéances des créances et des dettes est joint en annexe.

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		2 000		2 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**2 000**		**2 000**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations titres de participation				
	Sur immobilisations autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	10 521	23 789	10 521	23 789
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**10 521**	**23 789**	**10 521**	**23 789**
TOTAL GENERAL		**10 521**	**25 789**	**10 521**	**25 789**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	23 789	10 521
	- financières		
	- exceptionnelles	2 000	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/01/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	41 138	41 138	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	8 693	8 693	
Taxes sur la valeur ajoutée	29 174	29 174	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	1 000	1 000	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	90 141	90 141	
Charges constatées d'avances	82 296	82 296	
TOTAL DES CREANCES	**252 443**	**252 443**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	31/01/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	302 107	302 107		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	608 545	608 545		
Personnel et comptes rattachés	170 259	170 259		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 196	59 196		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	22 914	22 914		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	45 775	45 775		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	3 384 732	3 384 732		
Autres dettes	1 767	1 767		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**4 595 296**	**4 595 296**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'entreprise a été intégralement réalisé en France.

Produits et charges exceptionnels

L'état des produits et charges exceptionnels est joint en annexe.

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**		31/01/2024
Total des produits exceptionnels		**40 460**
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		**40 460**
Autres produits exceptionnels	*40 460*	
Total des charges exceptionnelles		**9 689**
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		**7 689**
Pénalités et amendes	*2 571*	
Autres charges exceptionnelles	*5 118*	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISI		**2 000**
Dotation provision risques et charges	*2 000*	
Résultat exceptionnel		**30 771**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en **euros**	31/01/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(35 029)	(8 984)	**(26 045)**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		30 771	8 336	**22 435**
RESULTAT COMPTABLE		**(4 258)**	(648)	**(3 610)**

(1) après retraitements fiscaux.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en **euros** | **31/01/2024**

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Taxe sur les grandes surfaces (5 604 * 25%)	1 401
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**1 401**

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

Autres informations

Identité de la société mère consolidente

La société mère "tête de groupe" est VF SAS.

Immobilisations détenues en crédit-bail

Le tableau des investissements financés par crédit bail est joint en annexe.

Engagements

Les tableaux des engagements hors bilan sont joints en annexe.

Informations sociales

Effectif moyen

L'effectif moyen est joint en annexe.

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

Engagement sur les retraites

Les hypothèses retenues ont été les suivantes :

- prise en compte des informations de la convention collective ou du secteur concerné,
- taux d'actualisation des salaires : 3.75%
- âge de départ à la retraite : 67 ans
- coefficient de rotation appliqué sur l'indemnité de départ à la retraite afin de tenir compte de la probabilité que le salarié soit encore membre du personnel à l'âge de la retraite
- coefficient de mortalité appliqué sur l'indemnité de départ à la retraite pour tenir compte de la probabilité que le salarié soit encore vivant à l'âge de la retraite
- prise en compte des rémunérations mensuelles brutes à la clôture
- prise en compte de l'ancienneté lors du départ à la retraite ainsi que du nombre d'année restant à effectuer par le salarié entre la clôture de l'exercice et son départ à la retraite.

Compte tenu des hypothèses retenues, la provision pour indemnités de départ à la retraite non comptabilisée est évaluée à 45 320 euros brut (charges sociales comprises) au 31/01/2024 pour l'ensemble du personnel de la société EURL BGL.

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2024
VALEUR D'ORIGINE					**1 586 605**	**1 586 605**
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				857 450	857 450
	Dotation exercice				226 658	226 658
	TOTAL				**1 084 108**	**1 084 108**
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				906 321	906 321
	Redevances Exercice				214 350	214 350
	TOTAL				**1 120 671**	**1 120 671**
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				214 350	214 350
	entre 1 et 5 ans				265 098	265 098
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				**479 448**	**479 448**
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				15 866	15 866
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				**15 866**	**15 866**
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					**214 350**	**214 350**

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/01/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		495 314	495 314
		495 314	**495 314**
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements de retraite		45 320	
		45 320	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**540 634**	**495 314**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Une convention de trésorerie a été conclue le 20/06/2013 entre les sociétés VFB, CROIXDIS, CROIXDIS voyages et BGL à hauteur de 5 000 000 €
Pour rappel : les anciennes dénominations sociales des sociétés VFB et CROIXDIS sont respectivement CROIXDIS et CROIXDIS LG
Un avenant à cette convention a été signé le 06/02/2014 pour porter cette convention à un montant de 7 000 000€.
Un deuxième avenant à cette convention a été signé le 01/02/2018 pour porter cette convention à un montant de 12 000 000€.

Effectif moyen

	31/01/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	4	
	Professions intermédiaires	9	
	Employés	47	
	Ouvriers		
	TOTAL	**60**	

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

	Etat exprimé en **euros**	31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023	31/01/2024
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200
	Nombre d'actions ordinaires	120	120	120	120	120
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	9 450 801	12 880 808	13 744 090	12 948 758	11 893 595
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	22 142	219 216	216 209	35 644	52 780
	Impôts sur les bénéfices		(32)	31 667	(576)	(648)
	Participation des salariés			27 988		
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	(990)	213 527	109 034	8 988	(3 610)
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	185	1 827	1 305	302	445
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	(8)	1 779	909	75	(30)
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	48	55	59	62	60
	Montant de la masse salariale	1 064 943	1 231 487	1 301 282	1 316 518	1 256 436
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	219 762	246 554	259 516	262 161	250 714

BGL

Société à Responsabilité Limitée Unipersonnelle
Au Capital de 1 200 €uros

Siège Social : Zone Artisanale
57150 CREUTZWALD

511 285 967 R.C.S. METZ

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE

EN DATE DU 26 JUILLET 2024

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2024

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Associé Unique, constatant que le résultat de l'exercice clos au 31 janvier 2024 se solde par une PERTE de 3.610 Euros, décide de reporter à nouveau la perte de l'exercice, à l'effet de l'apurer sur le ou les prochains exercices bénéficiaires.

L'Associée Unique reconnaît, en outre, conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

CERTIFIÉ CONFORME

DECISION VOTEE

L'Associé Unique, constatant que le résultat de l'exercice clos au 31 janvier 2024 se solde par une PERTE de 3.610 Euros, décide de reporter à nouveau la perte de l'exercice, à l'effet de l'apurer sur le ou les prochains exercices bénéficiaires.

L'Associée Unique reconnaît, en outre, conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette décision est adoptée par Monsieur **Fabrice BECK**, es-qualités.

CERTIFIÉ CONFORME

B G L

Société à responsabilité limitée
Au capital de 1 200 €

Siège social : Zone artisanale
ZAC de Lourdes
57150 CREUTZWALD

SIRET : 511 285 967 00028
APE : 4752B

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2024

S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassocies.fr
web : vdbassocies.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

A l'Associé Unique de la Société BGL,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 12 juillet 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société BGL, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL 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 - INDEPENDANCE

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

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaires particuliers.

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 Gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés à l'Associé Unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement, mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.

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 Gérant.

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à DURY, le 15 juillet 2024

VDB et ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
REPRESENTE PAR :

François GARNIER