

Certifié conforme à l'original

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'M' followed by a dot.

COMPTES ANNUELS AU 30 SEPTEMBRE 2024

Voir l'attestation d'Expert-Comptable

BILAN

ACTIF				
	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)		Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. - Prov.	Net	Net
Immobilisations incorp. : Fonds commercial				
Immobilisations incorp. : Autres				
Immobilisations corporelles	22 289	18 017	4 272	8 730
Immobilisations financières	16 159 096		16 159 096	14 740 736
Total I : Actif immobilisé	16 181 385	18 017	16 163 368	14 749 466
Stocks - Matières premières, approvisionnements, en cours de production				
Stocks - Marchandises				
Av. et Ac. versés sur commandes				
Créances : Clients et comptes rattachés				
Créances : Autres	313 193		313 193	333 206
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	142 266		142 266	25 991
Charges constatées d'avance	5 677		5 677	
Total II : Actif circulant	461 136		461 136	359 197
Total général (I + II)	16 642 521	18 017	16 624 504	15 108 663

Voir l'attestation d'Expert-Comptable

PASSIF		
	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)
	Net	Net
Capital social ou individuel	607 600	607 600
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	60 760	60 760
Réserves réglementées		
Autres réserves	13 916 906	13 130 416
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	315 243	786 490
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I : Capitaux propres	14 900 508	14 585 266
Total II : Provisions pour risques et charges		
Emprunts et dettes assimilées	459 187	464 724
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	10 353	4 217
Dettes fiscales et sociales	456	456
Comptes courants d'associés	1 200 000	
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	54 000	54 000
Total III : Dettes	1 723 996	523 397
Total général (I + II + III)	16 624 504	15 108 663

Voir l'attestation d'Expert-Comptable

COMPTE DE RÉSULTAT

RÉSULTAT COMPTABLE	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)
Ventes de marchandises		
Production vendue - Biens		
Production vendue - Services	299 333	216 000
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation reçues		
Autres produits	1	22
Total I : Produits d'exploitation	299 334	216 022
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)		
Variation de stock (matière première et approvisionnement)		
Autres charges externes	176 600	185 439
Impôts, taxes et versements assimilés	608	666
Rémunérations du personnel		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements	4 458	4 460
Dotations aux provisions		
Autres charges	1	296
Total II : Charges d'exploitation	181 667	190 860
Résultat d'exploitation (I - II)	117 667	25 162
Total III : Produits financiers	75 235	636 733
Total IV : Produits exceptionnels		
Total V : Charges financières	4 692	5 465
Total VI : Charges exceptionnelles		290
Total VII : Impôts sur les bénéfices	-127 032	-130 350
Bénéfices ou pertes (Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII))	315 243	786 490

1 **Faits caractéristiques de l'exercice**

- La société par actions simplifiée 42 Bellevue a été créée le 14 mai 2014.
- La société contrôle, anime et fournit des prestations de services à plusieurs sociétés dans lesquelles elle détient des participations et dont les activités sont principalement organisées autour de la gestion mobilière et immobilière.
- L'exercice clos au 30 septembre 2024 est d'une durée normale de 12 mois.
- La Société a constitué au le 1er octobre 2021 un groupe d'intégration fiscale dont elle est la tête de groupe. Les sociétés membres sont : 46 Leclerc, 4 Berthelot et Alpana Cala Rossa.

2 **Principes, règles et méthodes comptables**

2.1 **Principes généraux**

Les comptes annuels ont été établis conformément au Plan Comptable Général 2014 correspondant au règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 (homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014, publié au JO du 15 octobre 2014), qui annule et constitue une recodification du Plan Comptable Général 1999, complété des règlements publiés depuis cette date et aux principes généralement admis, et plus particulièrement aux règlements ANC n°2018 01 du 20 avril 2018 (homologué par l'arrêté du 8 octobre 2018, publié au JO du 9 octobre 2018).

Les comptes de la société ont été établis dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de bases suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables, d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices ;

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

Ces comptes annuels sont présentés selon le modèle simplifié conformément à l'article L123-16 du Code de Commerce.

A l'exception des actifs monétaires évalués à leur valeur liquidative, la méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2 **Règles et méthodes comptables**

2.2.1 **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après réduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en état de fonctionner selon l'utilisation prévue).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée réelle d'utilisation :

- | | |
|-------------------------|----------------|
| • Matériel de Transport | Linéaire 5 ans |
|-------------------------|----------------|

Lorsque la valeur nette comptable d'un immeuble apparaît supérieure à la valeur ainsi estimée, une dépréciation est alors constatée à concurrence de l'écart entre les valeurs.

Au titre de l'exercice clos au 30 septembre 2024, aucune dépréciation n'a été constatée dans les comptes.

2.2.2 Immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'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 est estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Le cas échéant, les titres de participation sont dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Les frais d'acquisition des titres sont constatés en charge de l'exercice.

2.2.3 Créances et dettes

La méthode de comptabilisation pour l'évaluation des créances et dettes inscrites en comptabilité est la méthode des coûts historiques, en cas de perte de valeur des créances, une provision est constatée dans les comptes de l'exercice.

2.2.4 Disponibilités

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

Les liquidités en devises disponibles en caisse ou en banque sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

2.2.5 Provisions pour risques et charges

Une provision est constituée dès lors qu'il existe une obligation (juridique ou implicite) à l'égard d'un tiers dont la mesure peut être estimée de façon fiable et qu'il est probable ou certain qu'elle se traduira par une sortie de ressources sans contrepartie.

3 Notes sur le bilan

3.1 Immobilisations

	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions, apports, virement poste
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, de recherche et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	-	-	-
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	22 289		
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	22 289	-	-
Immobilisations financières			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	14 740 736		2 463 360
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	14 740 736	-	2 463 360
TOTAL GENERAL	14 763 025	-	2 463 360

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluations valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL	-	-	-	-
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			22 289	
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	-	-	22 289	-
Immobilisations financières				
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		1 045 000	16 159 096	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL	-	1 045 000	16 159 096	-
TOTAL GENERAL	-	1 045 000	16 181 385	-

3.2 Amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
	Valeurs en début d'exercice	Apport	Dotations	Diminutions sorties reprises	Valeurs en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
TOTAL	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Autres installations, agencements, aménagements					
Matériel de transport	13 559		4 458		18 017
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL	13 559	-	4 458	-	18 017
TOTAL GENERAL	13 559	-	4 458	-	18 017

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérogatoire	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
TOTAL	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Autres installations, agencements, aménagements					
Matériel de transport	4 458				
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL	4 458	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	4 458	-	-	-	-

3.3 Etat des créances

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	7 223 413		7 223 413
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
TOTAL	7 223 413	-	7 223 413
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives d'effets de commerce			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	62 124	62 124	
Taxe sur la valeur ajoutée	44 016	44 016	
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Groupe et associés (2)	207 053	207 053	
Débiteurs divers		-	
Charges constatées d'avance	5 677	5 677	
TOTAL	318 869	318 869	-
TOTAL GENERAL	7 542 283	318 870	7 223 413

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consenties aux associés (personnes physiques)	

3.4 Charges constatées d'avance

Nature	Montants
Charges d'exploitation	5 677

3.5 Capital social

Au 30 septembre 2024, le capital de la société est constitué de 60 760 parts égales d'une valeur nominale de 10 euros chacune.

3.6 Variation des capitaux propres

	Nombre de parts	Capital social	Primes d'apport, d'émission, de fusion	Réserves et report à nouveau	Résultat de l'exercice	Provisions réglementées, subventions d'investissement	TOTAL
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	60 760	607 600	-	13 191 176	786 490	-	14 585 266
Affectation du résultat de l'exercice précédent				786 490	(786 490)		-
Résultat de l'exercice					315 243		315 243
Capitaux propres à la clôture de l'exercice	60 760	607 600	-	13 977 666	315 243	-	14 900 508

3.7 Emprunts et dettes financières auprès d'établissement de crédit

La société a contracté un emprunt le 20 juin 2019 de 480 000 remboursable sur 120 mois au taux de 1,70 %.

3.8 Etat des dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)				
- à un an maximum à l'origine				
- à plus d'un an à l'origine	250 187	48 352	201 835	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	209 000			209 000
Fournisseurs et comptes rattachés	10 353	10 353		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	456	456		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 200 000			1 200 000
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	54 000	54 000		
Total	1 723 996	113 161	201 835	1 409 000

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Emprunts, dettes contractés auprès des associés	

3.9 Charges à payer

Nature	Montants
Fournisseurs – Factures non parvenues	4 353
Etat - Charges à payer	456
Total	4 809

3.10 Produits constatés d'avance

Nature	Montants
Services	54 000

4 Notes sur le compte de résultat

4.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de la société est réalisé intégralement en France.

4.2 Résultat financier

Les produits financiers sont détaillés ci-après :

Nature	Montans
Dividendes perçus	75 000
Autres produits financiers	235
Total	75 235

Les charges financières sont constituées d'intérêts sur emprunts.

4.3 Résultat exceptionnel

Néant.

5 Autres informations

5.1 Tableau des filiales et des participations

En K€	Capital social / Quote part détenue	Réserves et report à nouveau	Valeur comptable des titres		Prêt & avances consenties	Cautions avals	Chiffre d'affaires hors taxes	Résultat	Dividendes
Filiales françaises détenues à plus de 50% SIREN			Brute	Nette					
46 LECLERC SIREN : 424809903	1 471 200	1 352 143	8 321 919	8 321 919			844 518	329 107	-
	100%								
Axorossa SIREN : 912256146	10 000	(63 926)	10 000	10 000	271 200		4 083	(62 548)	
	100%								
4 Berthelot SIREN : 912050028	100 000	(164 884)	100 000	100 000	2 452 700		924 797	(60 811)	
	100%								
Alpana Cala Rossa SIREN : 899608798	200	(306 436)	198	198	1 686 765		79 000	(153 774)	
	99%								
9 Lanrezac SIREN : 897954640	200	(420 212)	198	198	1 511 548		108 279	(108 339)	
	99%								
29 Wallace SIREN : 894613165	200	(289 453)	198	198	699 200		74 752	(35 287)	
	99%								
201 Jean Jaures SIREN : 518470752	200	(617 728)	502 920	502 920	602 000		125 846	(32 763)	
	99%								
Participations détenues à plus de 10%									
REFOSCO SIREN : 882670730	1 000	22 146	250	250			-	(10 977)	75 000
	25%								

5.2 Evénements postérieurs à la clôture

Néant

5.3 Engagements financiers donnés et reçus

La société a des engagements donnés sur l'emprunt bancaire reçu et restant à rembourser à la clôture de l'exercice.

5.4 Intégration fiscale

La société est la tête de groupe d'intégration fiscale au sein du groupe 42 Bellevue depuis le 1^{er} octobre 2021.

