

Pour copie certifiée
conforme sur 2 pages

Désignation de l'entreprise : SASU BONPRIX		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12					
Adresse de l'entreprise 183 Rue de Menin 59520 MARQUETTE-LEZ-LILLE		Durée de l'exercice précédent* 12					
Numéro SIRET* 4 2 2 0 8 1 6 5 3 0 0 0 3 8		Néant ☐ *					
		Exercice N clos le, 28022025	N-1 29022024				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
		Net 3	Net 4				
Capital souscrit non appelé (I) AA							
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC				
		Frais de développement * CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	1 943 302	1 896 853	46 448	56 208
		Fonds commercial (1) AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM	440 000		440 000	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO				
		Constructions AP	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	891 788	574 470	317 317	383 602
		Immobilisations en cours AV	AW				
		Avances et acomptes AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT				
		Autres participations CU	CV				
		Créances rattachées à des participations BB	BC				
		Autres titres immobilisés BD	BE				
		Prêts BF	BG				
		Autres immobilisations financières* BH	BI	215 540		215 540	213 348
TOTAL (II) BJ		BK	3 490 631	2 471 323	1 019 307	653 159	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM				
		En cours de production de biens BN	BO				
		En cours de production de services BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis BR	BS				
		Marchandises BT	BU				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	13 195 601	4 072 952	9 122 649	9 946 085
		Autres créances (3) BZ	CA	24 706 092		24 706 092	19 214 535
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE				
		Disponibilités CF	CG	1 499 878		1 499 878	1 555 540
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	153 671		153 671	408 562
TOTAL (III) CJ		CK	39 555 244	4 072 952	35 482 292	31 124 723	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW							
Primes de remboursement des obligations (V) CM							
Ecarts de conversion actif* (VI) CN							
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		1A	43 045 875	6 544 276	36 501 599	31 777 882	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an	CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SASU BONPRIX</u>				Néant ☐ *			
				Exercice N		Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 321 750)			DA	321 750	321 750	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	665	665	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC			
	Réserve légale (3)			DD	32 700	32 700	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG			
	Report à nouveau			DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	2 994 431	2 359 234	
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK			
	TOTAL (I)			DL	3 349 547	2 714 350	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN				
TOTAL (II)			DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP			
	Provisions pour charges			DQ	1 781 166	2 046 687	
	TOTAL (III)			DR	1 781 166	2 046 687	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	610 259	45 727	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	472 831	398 428	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	23 254 667	19 591 529	
	Dettes fiscales et sociales			DY	6 268 147	6 906 061	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
	Autres dettes			EA	697 747	7 258	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	67 232	67 839	
TOTAL (IV)			EC	31 370 885	27 016 845		
Ecart de conversion passif* (V)			ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	36 501 599	31 777 882		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B			
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
			Ecart de réévaluation libre	1D			
			Réserve de réévaluation (1976)	1E			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF			
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	30 898 054	26 618 417	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	573 130	100		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SASU BONPRIX

Néant ☐

			Exercice N					Exercice (N – 1)		
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA	65 840 661	FB	109 440 798	FC	175 281 460	211 886 116	
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF			
		services *	FG	3 434 478	FH	10 751 879	FI	14 186 357	17 212 363	
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	69 275 139	FK	120 192 678	FL	189 467 817	229 098 479	
	Production stockée*						FM			
	Production immobilisée*						FN			
	Subventions d'exploitation						FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP			
	Autres produits (1) (11)						FQ	1 783 524	127 252	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	191 251 342	229 225 731	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	101 110 028	124 211 467	
	Variation de stock (marchandises)*						FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	76 049 236	93 996 358	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	822 966	363 823	
	Salaires et traitements*						FY	2 977 622	3 203 622	
	Charges sociales (10)						FZ	1 514 849	1 540 368	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo- bilisations	– dotations aux amortissements (14)				GA	137 687	141 316	
			– dotations aux provisions*				GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	(846)	(188 161)
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	(265 520)	(533 945)
	Autres charges (12)						GE	4 863 621	3 460 012	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	187 209 645	226 194 863	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	4 041 696	3 030 868		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	314 272	245 785	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	53 032	109 159	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM			
	Différences positives de change						GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	367 305	354 944	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR			
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	367 305	354 944		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	4 409 002	3 385 813		

Désignation de l'entreprise SASU BONPRIXNéant ☐ *

		Exercice N	Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	377 510 271 835	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	1 037 061 754 744	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	191 618 648 229 580 676	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	188 624 216 227 221 442	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	2 994 431 2 359 234	
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY		
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP		
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	A5		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9	
		Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	
	(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)		HS	
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Pour copie certifiée
conforme sur 17 page,

Au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2025 dont le total est de 36 501 599 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat bénéficiaire de : 2 994 431 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2024 au 28/02/2025.

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

Faits caractéristiques de l'exercice.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03).

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 à l'exception du changement de méthode décrit ci-après portant sur l'évaluation des engagements de retraite, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits marquants

Néant.

Amortissements et dépréciation des biens à durée d'utilité définie

Les immobilisations sont valorisées lors de l'acquisition à leur coût d'acquisition.

L'amortissement est calculé suivant la méthode linéaire ou dégressive sur la base du coût d'acquisition, sous déduction le cas échéant d'une valeur résiduelle à compter de la date à laquelle le bien est prêt à être mis en service. Sauf cas particuliers, les valeurs résiduelles sont nulles. La durée d'amortissement est fondée sur la durée d'utilité estimée des différentes catégories d'immobilisation, dont les principales sont les suivantes :

- Logiciels	1 et 4 ans
- Agencements et aménagements des constructions	2,4, 5 et 10 ans
- Matériel informatique	3 et 4 ans
- Mobilier de bureau	3 et 10 ans
- Mobilier	3, 5 et 10 ans

Les durées d'utilité des immobilisations corporelles et incorporelles à durée d'utilité définie sont par ailleurs testées dès l'apparition d'indices de pertes de valeur.

Stocks

Néant

Créances

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

Chiffre d'affaires

Répartition par zones géographiques :

- France :	69 275 139 euros
- Belgique :	19 254 301 euros
- Pays Bas :	100 938 377 euros

Le chiffre d'affaires est constitué par les ventes de marchandises et la production vendue de biens et services et s'entend du montant des affaires réalisées avec les tiers dans l'exercice de l'activité professionnelle normale et courante de l'entreprise.

Le chiffre d'affaires est comptabilisé lors de l'expédition de la marchandise aux clients.

Ventilation de l'impôt sur les sociétés

	Résultat comptable	Réintégrations / Dédutions	Résultat fiscal	Impôt théorique	Contribution suppl.	Impôt dû	Résultat net
Résultat courant	4 409 002 €	- 295 778 €	4 113 224 €	1 028 306 €	8 755 €	1 037 061 €	2 994 431 €
Impact Contrôle fiscal	- €	- €		- €	- €		
Résultat exceptionnel	- €	- €		- €	- €		
Participation	- 377 510 €	377 510 €					
IS	- 1 037 061 €	1 037 061 €					
TOTAL	2 994 431 €	1 118 793 €	4 113 224 €	1 028 306 €	8 755 €	1 037 061 €	2 994 431 €

Changement de méthodes

Néant

Rémunération du Président

La rémunération du Président n'est pas fournie, car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

Provision pour risques et charges

	29/02/2024	Dotations	Reprises		28/02/2025
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions retours	1 366 427		-234 381		1 132 046
Provisions retraites	680 260		-31 140		649 120

La société évalue les provisions conformément au règlement CRC n° 2006-06 sur les passifs.
Ces provisions portent sur les éléments suivants :

Provision retours :

Montant début d'exercice : 1 366 427 euros
Reprises de l'exercice : 234 381 euros
TOTAL : 1 132 046 euros

La provision est constituée du risque de retour de marchandises expédiées en fin d'exercice, c'est-à-dire la perte de marge relative aux marchandises retournées.

Provision retraites :

Montant début d'exercice : 680 260 euros
Reprises de l'exercice : 31 140 euros
TOTAL : 649 120 euros

Les options retenues pour l'évaluation des IDR sont les suivantes :

- taux d'actualisation : 3.35 %
- taux de charges patronales : 47 %

Les indemnités de départ à la retraite sont évaluées à 649 120 euros à la clôture.

Provision pour litiges :

Une provision pour risques et charges est comptabilisée lorsque la société a une obligation juridique ou implicite à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé, dont le montant peut être estimé de manière suffisamment fiable et dont il est probable que l'extinction se traduira par une sortie de ressources. Les provisions pour litiges sont constituées dans le respect des principes comptables, les risques sont évalués sur la base des demandes reçues des tiers et des actions en défense de la société.

Détail des charges constatées d'avance

Le montant total s'élève à 153 671 euros. La répartition par nature est la suivante :

- Location immobilière : 19 480 euros
- Location matériel : 17 204 euros
- Maintenance : 105 570 euros
- Divers : 11 417 euros

Détail des produits constatés d'avance

Le montant total s'élève à 67 232 euros. Les produits constatés d'avance concernent les facturations de frais annexes aux livraisons de biens considérées comme non acquises au 28/02/2025.

Détail des autres produits et des autres charges d'exploitation

Autres produits : 1 783 524 euros

Les autres produits se composent de la façon suivante :

- Transfert des coûts de personnel : 1 729 542 euros
- Produit sur Bons à valoir et chèques : 42 000 euros
- Produits divers de gestion courante : 11 982 euros

Autres charges : 4 863 621 euros

Les autres charges d'exploitation se composent de la façon suivante :

- Perte sur créances irrécouvrables : 331 557 euros
- Redevance de marque : 4 499 252 euros
- Charge de gestion courante 32 812 euros

Disponibilités

en €	28/02/2025	29/02/2024
Disponibilités	1 499 878	1 555 540

Créances et dettes, charges et produits financiers entre entreprises liées

Les positions intra groupe entre entreprises liées sont :

Total créances : 22 983 337 euros

Dont : Créances financières Otto France Holding : 22 983 337 euros

Total dettes : 20 381 250 euros

Dont : bonprix GmbH : 19 724 488 euros
OTTO BV : 14 452 euros
OTTO-EH : 383 euros
OSP : 3 729 euros
Contentia BE : 4 571 euros
OTTO Paper : 150 950 euros
OFMS : 36 538 euros
Dettes financières Otto France Holding : 446 139 euros

Ecart de conversion

Les créances et les dettes en monnaies étrangères sont converties et comptabilisées en monnaie nationale sur la base du dernier cours de change.

Lorsque l'application du taux de conversion modifie les montants en monnaie nationale, nous inscrivons les différences en écart de conversion.

Analyse du résultat financier

Le résultat financier se présente comme suit :

Détail des Produits Financiers en K€ :

Intérêts s/ recouvrement	25
Revenus compte courant groupe	314
Autres intérêts et produits assimilés	0
Plus-value S/ cession	0
Escomptes reçus	28
Ligne GP	<u>367</u>

Détails des Charges Financières en K€ :

Intérêts et charges assimilés	0
Pertes de change	0
Ligne GU	<u>0</u>

Variation des capitaux propres

en €	29/02/2024	Augmentation	Diminution	28/02/2025
Capital social	321 750			321 750
Primes rattachées au capital	666			666
Réserve légale	32 700			32 700
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Résultat de l'exercice	2 359 234	2 994 431	2 359 234	2 994 431
Capitaux propres	2 714 350	2 994 431	2 359 234	3 349 547

Détail des Produits à recevoir :

	28/02/2025	29/02/2024
Créances clients et comptes rattachés	10.800	10.800

Détail des charges à payer :

	28/02/2025	29/02/2024
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit	610.259	45.727
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2.668.547	3.820.071
Dettes fiscales et sociales	1.331.932	1.343.566
	-----	-----
	4.610.738	5.209.364

ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

Accroissement de la dette future d'impôt

Provisions réglementées	
- Amortissements dérogatoires	0
- Provision pour hausse des prix	0
- Provision pour fluctuation des cours	0
- Autres	0
TOTAL	0

Allègements de la dette future d'impôt

Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- Provision pour congés payés	0
- Dotation provision retraites	0
- Participation des salariés	377 510
- Contribution sociale de solidarité	6 000
- Effort de construction	1 715
- Autres	
TOTAL	385 225

Intégration fiscale :

La société bonprix a optée pour le régime de l'intégration fiscale au 01/01/2017.
La tête du groupe fiscal intégré est la société Otto France Holding.
Cette dernière est seule redevable de l'impôt de l'ensemble. Les économies d'impôts réalisées par le Groupe grâce aux déficits sont conservées chez la société mère et sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice. Au titre de l'exercice où les filiales redeviendront bénéficiaires, la société mère supportera alors une charge d'impôt.
Le montant de l'impôt remonté par bonprix à la société Otto France Holding pour 2025 est de 1 037 061 euros.

Evènements post-clôture :

Néant

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 886 291		497 011
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	395 103		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	492 054		4 632
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	887 156		4 632
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	213 349		2 192
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	213 349		2 192
TOTAL GENERAL	2 986 796		503 835

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			2 383 302	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			395 103	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			496 686	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			891 788	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			215 541	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			215 541	
TOTAL GENERAL			3 490 631	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 830 083	66 771		1 896 853
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 830 083	66 771		1 896 853

Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	108 628	39 510		148 138
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	394 926	31 406		426 332
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	503 554	70 916		574 471
TOTAL GENERAL	2 333 637	137 687		2 471 324

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	680 260		31 140	649 120
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 366 427		234 381	1 132 046
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	2 046 687		265 521	1 781 166
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	4 073 799		846	4 072 952
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	4 073 799		846	4 072 952
TOTAL GENERAL	6 120 486		266 367	5 854 119
Dotations et reprises d'exploitation			266 367	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	215 541		215 541
Clients douteux ou litigieux	6 380 985	6 380 985	
Autres créances clients	6 814 616	6 814 616	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 938	2 938	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 719 818	1 719 818	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	22 983 337	22 983 337	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	153 672	153 672	
TOTAL GENERAL	38 270 907	38 055 366	215 541

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	610 260	610 260		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	23 254 668	23 254 668		
Personnel et comptes rattachés	918 121	918 121		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	473 631	473 631		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	4 759 335	4 759 335		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	117 060	117 060		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	471 003	471 003		
Autres dettes	226 744	226 744		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	67 232	67 232		
TOTAL GENERAL	30 898 055	30 898 055		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires				
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales	21 450			15
Certificats d'investissements				

Engagements financiers donnés et reçus

Déclaration au 28/02/2025

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cautions douanes	117 000					117 000

TOTAL	117 000					117 000
-------	---------	--	--	--	--	---------

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
-------	--	--	--	--	--	--

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
-------	--	--	--	--	--	--

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		2 714 350
Distributions sur résultats antérieurs		2 359 234
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		355 116

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		2 994 431
SOLDE		2 994 431

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		3 349 547

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
OTTO GROUP Werner-OTTO-Stabe 1-7 2279 HAMBURG DEU	GMBH		

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens	12	
Employés	28	
TOTAL		62



KPMG SA
36 Rue Eugène Jacquet
59700 Marcq en Baroeul

Bonprix SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 28 février 2025

Bonprix SAS

183 rue de Menin - Immeuble Lazaro 2 - Parc de L'Innovation - 59520 Marquette-lez-Lille

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
36 Rue Eugène Jacquet
59700 Marcq en Baroeul

Bonprix SAS

183 rue de Menin - Immeuble Lazaro 2 - Parc de L'Innovation - 59520 Marquette-lez-Lille

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 28 février 2025

À l'associé unique de la société Bonprix,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Bonprix SAS relatifs à l'exercice clos le 28 février 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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 Président.

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.

Marcq en Baroeul, le 16 mai 2025

KPMG SA

Bertrand Boulangé

Associé

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	28/02/2025	29/02/2024
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 943 302	1 896 853	46 449	56 209
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	440 000		440 000	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	891 788	574 471	317 318	383 602
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	215 541		215 541	213 349
ACTIF IMMOBILISE	3 490 631	2 471 324	1 019 307	653 160
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	13 195 601	4 072 952	9 122 649	9 946 085
Autres créances	24 706 093		24 706 093	19 214 536
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	1 499 878		1 499 878	1 555 540
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	153 672		153 672	408 562
ACTIF CIRCULANT	39 555 244	4 072 952	35 482 292	31 124 723
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	43 045 876	6 544 276	36 501 600	31 777 883

Rubriques	28/02/2025	29/02/2024
Capital social ou individuel (dont versé : 321 750)	321 750	321 750
Primes d'émission, de fusion, d'apport	666	666
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	32 700	32 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 994 431	2 359 234
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	3 349 547	2 714 350
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 781 166	2 046 687
PROVISIONS	1 781 166	2 046 687
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	610 260	45 727
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	472 831	398 429
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 254 668	19 591 530
Dettes fiscales et sociales	6 268 148	6 906 062
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	697 748	7 259
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	67 232	67 839
DETTES	31 370 886	27 016 846
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	36 501 600	31 777 883

Rubriques	France	Exportation	28/02/2025	29/02/2024
Ventes de marchandises	65 840 661	109 440 799	175 281 460	211 886 117
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 434 478	10 751 880	14 186 358	17 212 363
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	69 275 140	120 192 678	189 467 818	229 098 480
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			1 783 525	127 252
PRODUITS D'EXPLOITATION			191 251 343	229 225 732
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			101 110 029	124 211 468
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			76 049 236	93 996 359
Impôts, taxes et versements assimilés			822 967	363 824
Salaires et traitements			2 977 623	3 203 622
Charges sociales			1 514 849	1 540 368
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			137 687	141 316
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			-846	-188 161
Dotations aux provisions			-265 521	-533 946
Autres charges			4 863 621	3 460 013
CHARGES D'EXPLOITATION			187 209 646	226 194 863
RESULTAT D'EXPLOITATION			4 041 697	3 030 869
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			314 273	245 786
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			53 033	109 159
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			367 306	354 945
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER			367 306	354 945
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 409 003	3 385 814

Rubriques	28/02/2025	29/02/2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	377 510	271 835
Impôts sur les bénéfices	1 037 061	754 745
TOTAL DES PRODUITS	191 618 648	229 580 677
TOTAL DES CHARGES	188 624 217	227 221 443
BENEFICE OU PERTE	2 994 431	2 359 234

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2025 dont le total est de 36 501 599 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat bénéficiaire de : 2 994 431 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2024 au 28/02/2025.

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

Faits caractéristiques de l'exercice.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03).

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 à l'exception du changement de méthode décrit ci-après portant sur l'évaluation des engagements de retraite, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits marquants

Néant.

Amortissements et dépréciation des biens à durée d'utilité définie

Les immobilisations sont valorisées lors de l'acquisition à leur coût d'acquisition.

L'amortissement est calculé suivant la méthode linéaire ou dégressive sur la base du coût d'acquisition, sous déduction le cas échéant d'une valeur résiduelle à compter de la date à laquelle le bien est prêt à être mis en service. Sauf cas particuliers, les valeurs résiduelles sont nulles. La durée d'amortissement est fondée sur la durée d'utilité estimée des différentes catégories d'immobilisation, dont les principales sont les suivantes :

- Logiciels	1 et 4 ans
- Agencements et aménagements des constructions	2,4, 5 et 10 ans
- Matériel informatique	3 et 4 ans
- Mobilier de bureau	3 et 10 ans
- Mobilier	3, 5 et 10 ans

Les durées d'utilité des immobilisations corporelles et incorporelles à durée d'utilité définie sont par ailleurs testées dès l'apparition d'indices de pertes de valeur.

Stocks

Néant

Créances

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

Chiffre d'affaires

Répartition par zones géographiques :

- France :	69 275 139 euros
- Belgique :	19 254 301 euros
- Pays Bas :	100 938 377 euros

Le chiffre d'affaires est constitué par les ventes de marchandises et la production vendue de biens et services et s'entend du montant des affaires réalisées avec les tiers dans l'exercice de l'activité professionnelle normale et courante de l'entreprise.

Le chiffre d'affaires est comptabilisé lors de l'expédition de la marchandise aux clients.

Ventilation de l'impôt sur les sociétés

	Résultat comptable	Réintégrations / Déductions	Résultat fiscal	Impôt théorique	Contribution suppl.	Impôt dû	Résultat net
Résultat courant	4 409 002 €	- 295 778 €	4 113 224 €	1 028 306 €	8 755 €	1 037 061 €	2 994 431 €
Impact Contrôle fiscal	- €	- €		- €	- €		
Résultat exceptionnel	- €	- €		- €	- €		
Participation	- 377 510 €	377 510 €					
IS	- 1 037 061 €	1 037 061 €					
TOTAL	2 994 431 €	1 118 793 €	4 113 224 €	1 028 306 €	8 755 €	1 037 061 €	2 994 431 €

Changement de méthodes

Néant

Rémunération du Président

La rémunération du Président n'est pas fournie, car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

Provision pour risques et charges

	29/02/2024	Dotations	Reprises		28/02/2025
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions retours	1 366 427		-234 381		1 132 046
Provisions retraites	680 260		-31 140		649 120

La société évalue les provisions conformément au règlement CRC n° 2006-06 sur les passifs.
Ces provisions portent sur les éléments suivants :

Provision retours :

Montant début d'exercice : 1 366 427 euros
Reprises de l'exercice : 234 381 euros
TOTAL : 1 132 046 euros

La provision est constituée du risque de retour de marchandises expédiées en fin d'exercice, c'est-à-dire la perte de marge relative aux marchandises retournées.

Provision retraites :

Montant début d'exercice : 680 260 euros
Reprises de l'exercice : 31 140 euros
TOTAL : 649 120 euros

Les options retenues pour l'évaluation des IDR sont les suivantes :

- taux d'actualisation : 3.35 %
- taux de charges patronales : 47 %

Les indemnités de départ à la retraite sont évaluées à 649 120 euros à la clôture.

Provision pour litiges :

Une provision pour risques et charges est comptabilisée lorsque la société a une obligation juridique ou implicite à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé, dont le montant peut être estimé de manière suffisamment fiable et dont il est probable que l'extinction se traduira par une sortie de ressources. Les provisions pour litiges sont constituées dans le respect des principes comptables, les risques sont évalués sur la base des demandes reçues des tiers et des actions en défense de la société.

Détail des charges constatées d'avance

Le montant total s'élève à 153 671 euros. La répartition par nature est la suivante :

- Location immobilière : 19 480 euros
- Location matériel : 17 204 euros
- Maintenance : 105 570 euros
- Divers : 11 417 euros

Détail des produits constatés d'avance

Le montant total s'élève à 67 232 euros. Les produits constatés d'avance concernent les facturations de frais annexes aux livraisons de biens considérées comme non acquises au 28/02/2025.

Détail des autres produits et des autres charges d'exploitation

Autres produits : 1 783 524 euros

Les autres produits se composent de la façon suivante :

- Transfert des coûts de personnel : 1 729 542 euros
- Produit sur Bons à valoir et chèques : 42 000 euros
- Produits divers de gestion courante : 11 982 euros

Autres charges : 4 863 621 euros

Les autres charges d'exploitation se composent de la façon suivante :

- Perte sur créances irrécouvrables : 331 557 euros
- Redevance de marque : 4 499 252 euros
- Charge de gestion courante 32 812 euros

Disponibilités

en €	28/02/2025	29/02/2024
Disponibilités	1 499 878	1 555 540

Créances et dettes, charges et produits financiers entre entreprises liées

Les positions intra groupe entre entreprises liées sont :

Total créances : 22 983 337 euros

Dont : Créances financières Otto France Holding : 22 983 337 euros

Total dettes : 20 381 250 euros

Dont : bonprix GmbH : 19 724 488 euros
OTTO BV : 14 452 euros
OTTO-EH : 383 euros
OSP : 3 729 euros
Contentia BE : 4 571 euros
OTTO Paper : 150 950 euros
OFMS : 36 538 euros
Dettes financières Otto France Holding : 446 139 euros

Ecart de conversion

Les créances et les dettes en monnaies étrangères sont converties et comptabilisées en monnaie nationale sur la base du dernier cours de change.

Lorsque l'application du taux de conversion modifie les montants en monnaie nationale, nous inscrivons les différences en écart de conversion.

Analyse du résultat financier

Le résultat financier se présente comme suit :

Détail des Produits Financiers en K€ :

Intérêts s/ recouvrement	25
Revenus compte courant groupe	314
Autres intérêts et produits assimilés	0
Plus-value S/ cession	0
Escomptes reçus	28
Ligne GP	<u>367</u>

Détails des Charges Financières en K€ :

Intérêts et charges assimilés	0
Pertes de change	0
Ligne GU	<u>0</u>

Variation des capitaux propres

en €	29/02/2024	Augmentation	Diminution	28/02/2025
Capital social	321 750			321 750
Primes rattachées au capital	666			666
Réserve légale	32 700			32 700
Réserves règlementées				
Autres réserves				
Résultat de l'exercice	2 359 234	2 994 431	2 359 234	2 994 431
Capitaux propres	2 714 350	2 994 431	2 359 234	3 349 547

Détail des Produits à recevoir :

	28/02/2025	29/02/2024
Créances clients et comptes rattachés	10.800	10.800

Détail des charges à payer :

	28/02/2025	29/02/2024
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit	610.259	45.727
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2.668.547	3.820.071
Dettes fiscales et sociales	1.331.932	1.343.566
	-----	-----
	4.610.738	5.209.364

ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

Accroissement de la dette future d'impôt

Provisions réglementées	
- Amortissements dérogatoires	0
- Provision pour hausse des prix	0
- Provision pour fluctuation des cours	0
- Autres	0
TOTAL	0

Allègements de la dette future d'impôt

Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- Provision pour congés payés	0
- Dotation provision retraites	0
- Participation des salariés	377 510
- Contribution sociale de solidarité	6 000
- Effort de construction	1 715
- Autres	
TOTAL	385 225

Intégration fiscale :

La société bonprix a optée pour le régime de l'intégration fiscale au 01/01/2017.
La tête du groupe fiscal intégré est la société Otto France Holding.
Cette dernière est seule redevable de l'impôt de l'ensemble. Les économies d'impôts réalisées par le Groupe grâce aux déficits sont conservées chez la société mère et sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice. Au titre de l'exercice où les filiales redeviendront bénéficiaires, la société mère supportera alors une charge d'impôt.
Le montant de l'impôt remonté par bonprix à la société Otto France Holding pour 2025 est de 1 037 061 euros.

Evènements post-clôture :

Néant

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 886 291		497 011
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	395 103		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	492 054		4 632
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	887 156		4 632
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	213 349		2 192
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	213 349		2 192
TOTAL GENERAL	2 986 796		503 835

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			2 383 302	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			395 103	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			496 686	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			891 788	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			215 541	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			215 541	
TOTAL GENERAL			3 490 631	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 830 083	66 771		1 896 853
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 830 083	66 771		1 896 853
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménagement.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	108 628	39 510		148 138
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	394 926	31 406		426 332
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	503 554	70 916		574 471
TOTAL GENERAL	2 333 637	137 687		2 471 324

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							
Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice			
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	680 260		31 140	649 120
	1 366 427		234 381	1 132 046
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	2 046 687		265 521	1 781 166
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	4 073 799		846	4 072 952
DEPRECIATIONS	4 073 799		846	4 072 952
TOTAL GENERAL	6 120 486		266 367	5 854 119
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles			266 367	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	215 541		215 541
Clients douteux ou litigieux	6 380 985	6 380 985	
Autres créances clients	6 814 616	6 814 616	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 938	2 938	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 719 818	1 719 818	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	22 983 337	22 983 337	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	153 672	153 672	
TOTAL GENERAL	38 270 907	38 055 366	215 541
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	610 260	610 260		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	23 254 668	23 254 668		
Personnel et comptes rattachés	918 121	918 121		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	473 631	473 631		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	4 759 335	4 759 335		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	117 060	117 060		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	471 003	471 003		
Autres dettes	226 744	226 744		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	67 232	67 232		
TOTAL GENERAL	30 898 055	30 898 055		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires				
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales	21 450			15
Certificats d'investissements				

	Engagements réciproques					
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		2 714 350
Distributions sur résultats antérieurs		2 359 234
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		355 116
Variations en cours d'exercice		
	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		2 994 431
	SOLDE	2 994 431
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		3 349 547

Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la
société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
OTTO GROUP Werner-OTTO-Stabe 1-7 2279 HAMBURG DEU	GMBH		

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens	12	
Employés	28	
TOTAL	62	