

SARL JME DISTRIBUTION

BILAN, COMPTE DE RESULTAT ET ANNEXES

Bilan au 30/09/2024

AVENUE DE BRETAGNE
13300 SALON DE PROVENCE
SIRET : 84218885600012

Madame Julie ESSON


Certifié conforme

Certifiés conformes,

La Gérance,
Monsieur Mathieu ESSON

certifié conforme


① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/09/2024

Néant ☐

		Brut		Amort. provisions		Net 30/09/2024	Net 30/09/2023
		①		②		③	④
Capital souscrit non appelé	I	AA					
Frais d'établissement		AB		AC			
Frais de développement		CX		CQ			
Concessions, brevets et droits similaires		AF		AG			
Fonds commercial (1)		AH		AI			
Autres immobilisations incorporelles		AJ		AK			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL		AM			
Terrains		AN		AO			
Constructions		AP		AQ			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR		AS			
Autres immobilisations corporelles		AT		AU			
Immobilisations en cours		AV		AW			
Avances et acomptes (2)		AX		AY			
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)		CS		CT			
Autres participations (2)		CU	150 000	CV		150 000	
Créances rattachées à des participations (2)		BB		BC			
Autres titres immobilisés (2)		BD		BE			
Prêts (2)		BF		BG			
Autres immobilisations financières (2)		BH		BI			9 000
TOTAL II		BJ	150 000	BK		150 000	9 000
Matières premières, approvisionnements		BL		BM			13 885
En cours de production : - de biens - de services		BN BP		BO BQ			
Produits intermédiaires et finis		BR		BS			
Marchandises		BT		BU			510 260
Avances et acomptes sur commandes		BV		BW			
Clients et comptes rattachés (3)		BX	33 882	BY		33 882	42 319
Autres créances (3)		BZ	492 366	CA		492 366	118 494
Capital souscrit appelé, non versé		CB		CC			
V.M.P. (dont actions propres)		CD	350 000	CE	8 597	341 403	538 879
Disponibilités		CF	67 599	CG		67 599	914 472
Charges constatées d'avance (3)		CH		CI			11 444
TOTAL III		CJ	943 847	CK	8 597	935 250	2 149 753
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV	CW					
Primes de remboursement des obligations	V	CM					
Ecart de conversion actif	VI	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)		CO	1 093 847	IA	8 597	1 085 250	2 158 753
(1) Droit au bail			(2) A moins d'1 an	CP		(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations			Stocks			Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/09/2024

Néant ☐

			Net	30/09/2024	Net	30/09/2023
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	15 000	DA	15 000		15 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB			
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC			
Réserve légale (3)			DD	1 500		1 500
Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1	DF			
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ	DG	887 798		639 241
Report à nouveau			DH			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	81 948		248 557
Subventions d'investissement			DJ			
Provisions réglementées			DK			
		TOTAL I	DL	986 246		904 298
Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN			
		TOTAL II	DO			
Provisions pour risques			DP			20 000
Provisions pour charges			DQ			
		TOTAL III	DR			20 000
Emprunts obligataires convertibles			DS			
Autres emprunts obligataires			DT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU			
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	22 014		884 927
Dettes fiscales et sociales			DY	29 756		219 230
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
Autres dettes			EA	47 234		130 297
Produits constatés d'avance (4)			EB			
		TOTAL IV	EC	99 004		1 234 455
Écarts de conversion passif		V	ED			
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	EE	1 085 250		2 158 753

Renvois :			
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
(2) Dont écart de réévaluation libre	ID		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	IE		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	99 004	1 234 455
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/09/2024

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		30/09/2023
Ventes de marchandises	FA	2 645 004	FB		FC	2 645 004	13 256 768
Production vendue :	- biens	FD	155 099	FE	FF	155 099	859 560
	- services	FG	111 448	FH	FI	111 448	52 875
Chiffre d'affaires net	FJ	2 911 551	FK		FL	2 911 551	14 169 203
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO	11 773	21 999
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	24 040	3 842
Autres produits (1) (11)					FQ	11 348	20 313
Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR		2 958 713	14 215 357
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				FS		1 832 291	11 524 954
Variation de stock (marchandises)				FT		510 260	-63 369
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				FU		100 855	623 116
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				FV		13 885	816
Autres achats et charges externes (3)				FW		161 757	758 462
Impôts, taxes et versements assimilés				FX		9 682	70 340
Salaires et traitements				FY		187 555	725 019
Charges sociales (10)				FZ		52 908	195 449
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements				GA			
(dont montant de l'amortissement du fonds de commerce)				HS			
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions				GB			
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions				GC			
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
Autres charges (12)				GE		7 435	31 939
Total des charges d'exploitations (4) (II)				GF		2 876 629	13 866 727
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG		82 084	348 631
Bénéfice attribué ou perte transférée			III	GH			
Perte supportée ou bénéfice transféré			IV	GI			
Produits financiers de participations (5)				GJ			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL		27 941	2 502
Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		5 026	
Différences positives de change				GN			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
Total des produits financiers (V)				GP		32 966	2 502
Dotations financières aux amortissements et provisions				GQ			13 622
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			13 622
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)				GV		32 966	-11 121
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW		115 050	337 510

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 30/09/2024

Néant ☐

				30/09/2024		30/09/2023	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				HA		933	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				HB			
Reprises sur provisions et transferts de charges				HC			
Total des produits exceptionnels (7) (VII)				HD		933	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)				HE	19 079	5 318	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				HF			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)				HG			
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)				HH	19 079	5 318	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	-19 079	-4 385	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX				HJ			
Impôts sur les bénéfices X				HK	14 023	84 568	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	2 991 679	14 218 792	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	2 909 731	13 970 235	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)				HN	81 948	248 557	
(1)	Dont :	- Produits nets partiels sur opérations à long terme		HO			
(2)		- Produits de locations immobilières		HY			
		- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG			
(3)		- Crédit-bail mobilier		HP			
		- Crédit-bail immobilier		HQ			
(4)		- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH			
(5)		- Produits concernant les entreprises liées		IJ			
(6)		- Intérêts concernant les entreprises liées		IK			
(6 bis)		- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)		HX			
(6 ter)		- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
		- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD			
(9)		- Transferts de charges		A1	4 040	3 842	
(10)		- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	36 506	34 057	
		(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 36 506					
(11)		- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
(12)		- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	177	736	
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives		A6				
	obligatoires		A9				
	(dont cotisations facultatives Madelin)		A7				
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite)		A8				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels				Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
SALARIES				19 012			
PENALITES ET AMENDES				67			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs				Charges antérieures		Produits antérieurs	

Règles et méthodes comptables

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 085 250 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 81 948 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

En date du 1er décembre 2023, résiliation du contrat de LG. La société est devenue holding suite à la prise de participation dans la SAS MEJE DISTRIBUTION qui reprend l'exploitation du magasin suite au rachat du fonds de commerce.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Rien à signaler.

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Créances

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

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			150 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	9 000		
TOTAL			
TOTAL GENERAL			

Cadre B	Virement	Diminutions Cession	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.	
			Valeur brute des immo en fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				150 000
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		9 000		
TOTAL	9 000		150 000	
TOTAL GENERAL	9 000		150 000	

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges	20 000		20 000		
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
	20 000		20 000		
Nature des dépréciations					
	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	13 622		5 026		8 597
TOTAL III					
	13 622		5 026		8 597
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	33 622		25 026		8 597
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
			5 026		
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	33 882	33 882	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	16 583	16 583	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	4 008	4 008	
Groupe et associés (2)	400 000	400 000	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	71 775	71 775	
Charges constatées d'avance			
	TOTAL	526 247	526 247

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

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

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	22 014	22 014		
Personnel et comptes rattachés	1 269	1 269		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 700	18 700		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	3 983	3 983		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 805	5 805		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	47 234	47 234		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
	TOTAL	99 004	99 004	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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