

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LILLE METROPOLE - 5910 - Documents  
comptables (B-S) - Dépôt le 27/03/2026 - 8591 - 2026 B 00376 - 533 848 495 - S.J.M.  
DISTRIBUTION

2026 S 008594

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

|                                    |                                             |                                                                   |    |                                                 |         |                                 |         |
|------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----|-------------------------------------------------|---------|---------------------------------|---------|
| Désignation de l'entreprise        |                                             | EURL SJM DISTRIBUTION                                             |    | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* |         | 12                              |         |
| Adresse de l'entreprise            |                                             | 207 Rue Jean Jaurès 59650 VILLENEUVE D ASCQ                       |    | Durée de l'exercice précédent*                  |         | 12                              |         |
| Numéro SIRET*                      |                                             | 5 3 3 8 4 8 4 9 5 0 0 0 2 4                                       |    | Néant                                           |         | *                               |         |
|                                    |                                             |                                                                   |    | Exercice N clos le,                             |         | 31/08/2025                      |         |
|                                    |                                             |                                                                   |    | Brut<br>1                                       |         | Amortissements, provisions<br>2 |         |
|                                    |                                             |                                                                   |    | Net<br>3                                        |         |                                 |         |
| 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                                              |         |                                 |         |
|                                    |                                             | Fonds commercial (1)                                              | AH | AI                                              |         |                                 |         |
|                                    |                                             | Autres immobilisations incorporelles                              | AJ | AK                                              |         |                                 |         |
|                                    |                                             | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles             | AL | AM                                              |         |                                 |         |
|                                    | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Terrains                                                          | AN | AO                                              |         |                                 |         |
|                                    |                                             | Constructions                                                     | AP | AQ                                              |         |                                 |         |
|                                    |                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels       | AR | AS                                              |         |                                 |         |
|                                    |                                             | Autres immobilisations corporelles                                | AT | AU                                              | 14 915  | 23 384                          |         |
|                                    |                                             | 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                                              | 19 900  | 19 900                          |         |
|                                    |                                             | Créances rattachées à des participations                          | BB | BC                                              | 346 895 | 346 895                         |         |
|                                    |                                             | Autres titres immobilisés                                         | BD | BE                                              |         |                                 |         |
|                                    |                                             | Prêts                                                             | BF | BG                                              |         |                                 |         |
|                                    |                                             | Autres immobilisations financières*                               | BH | BI                                              |         |                                 |         |
|                                    | TOTAL (II)                                  |                                                                   |    | BJ                                              | BK      | 14 915                          | 390 179 |
| 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                                              | 900     | 900                             |         |
|                                    |                                             | Clients et comptes rattachés (3)*                                 | BX | BY                                              |         |                                 |         |
|                                    |                                             | Autres créances (3)                                               | BZ | CA                                              | 943     | 943                             |         |
|                                    | DIVERS                                      | Capital souscrit et appelé, non versé                             | CB | CC                                              |         |                                 |         |
|                                    |                                             | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....     | CD | CE                                              |         |                                 |         |
|                                    |                                             | Disponibilités                                                    | CF | CG                                              | 30 856  | 30 856                          |         |
| Comptes de régularisation          | Charges constatées d'avance (3)*            |                                                                   | CH | CI                                              |         |                                 |         |
|                                    | TOTAL (III)                                 |                                                                   | CJ | CK                                              | 32 699  | 32 699                          |         |
|                                    | Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)   |                                                                   | CW |                                                 |         |                                 |         |
|                                    | Primes de remboursement des obligations (V) |                                                                   | CM |                                                 |         |                                 |         |
|                                    | Ecart de conversion actif* (VI)             |                                                                   | CN |                                                 |         |                                 |         |
|                                    | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                      |                                                                   | CO | 437 794                                         | 1A      | 14 915                          | 422 878 |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : |                                             | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : |    | (3) Part à plus d'un an                         |         | CR                              |         |
| Clause de réserve de propriété :*  |                                             | Immobilisations :                                                 |    | Stocks :                                        |         | Créances :                      |         |

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

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

|                                                                              |                                                                                                                        |                                               |                                  |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------|
| Désignation de l'entreprise <u>EURL SJM DISTRIBUTION</u>                     |                                                                                                                        |                                               | Néant <input type="checkbox"/> * |
|                                                                              |                                                                                                                        |                                               | Exercice N                       |
| CAPITAUX PROPRES                                                             | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : <u>10 000</u> )                                                        | DA                                            | 10 000                           |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                            | DB                                            |                                  |
|                                                                              | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )                                                       | DC                                            |                                  |
|                                                                              | Réserve légale (3)                                                                                                     | DD                                            | 1 000                            |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                 | DE                                            |                                  |
|                                                                              | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )               | DF                                            |                                  |
|                                                                              | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )                 | DG                                            | 403 859                          |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                                       | DH                                            |                                  |
|                                                                              | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                      | DI                                            | ( 5 568 )                        |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                                           | DJ                                            |                                  |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                                              | DK                                            |                                  |
|                                                                              | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                                       | DL                                            | 409 290                          |
|                                                                              | Autres fonds propres                                                                                                   | Produit des émissions de titres participatifs | DM                               |
| Avances conditionnées                                                        |                                                                                                                        | DN                                            |                                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                                                            |                                                                                                                        | DO                                            |                                  |
| Provisions pour risques et charges                                           | Provisions pour risques                                                                                                | DP                                            |                                  |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                                                | DQ                                            |                                  |
|                                                                              | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                     | DR                                            |                                  |
| DETTES (4)                                                                   | Emprunts obligataires convertibles                                                                                     | DS                                            |                                  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                                           | DT                                            |                                  |
|                                                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                             | DU                                            | 29                               |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )                                         | DV                                            |                                  |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                       | DW                                            |                                  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                               | DX                                            | 5 915                            |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                            | DY                                            | 3 650                            |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                        | DZ                                            |                                  |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                                          | EA                                            | 3 682                            |
| Compte régul.                                                                | Produits constatés d'avance (4)                                                                                        | EB                                            | 310                              |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                                            | EC                                                                                                                     | 13 587                                        |                                  |
|                                                                              | Ecarts de conversion passif* (V)                                                                                       | ED                                            |                                  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>                                                 | EE                                                                                                                     | 422 878                                       |                                  |
| RENOIS                                                                       | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital                                                                         | 1B                                            |                                  |
|                                                                              | (2) Dont {<br>Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Écart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976) | 1C                                            |                                  |
|                                                                              |                                                                                                                        | 1D                                            |                                  |
|                                                                              |                                                                                                                        | 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                                            | 13 587                           |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH                                                                                                                     | 29                                            |                                  |

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

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

|                                                                |                                                                                         |                                                                                          |       |                                                |  |                                  |          |       |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------------------------|--|----------------------------------|----------|-------|
| Désignation de l'entreprise : EURL SJM DISTRIBUTION            |                                                                                         |                                                                                          |       |                                                |  | Néant <input type="checkbox"/> * |          |       |
|                                                                |                                                                                         | Exercice N                                                                               |       |                                                |  |                                  |          |       |
|                                                                |                                                                                         | France                                                                                   |       | Exportations et livraisons intracommunautaires |  | Total                            |          |       |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                                                                       |       | FB                                             |  | FC                               |          |       |
|                                                                | Production vendue { biens *<br>services *                                               | FD                                                                                       |       | FE                                             |  | FF                               |          |       |
|                                                                |                                                                                         | FG                                                                                       | 3 720 | FH                                             |  | FI                               | 3 720    |       |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets *                                                              | FJ                                                                                       | 3 720 | FK                                             |  | FL                               | 3 720    |       |
|                                                                | Production stockée*                                                                     |                                                                                          |       |                                                |  | FM                               |          |       |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                 |                                                                                          |       |                                                |  | FN                               |          |       |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |                                                                                          |       |                                                |  | FO                               |          |       |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |                                                                                          |       |                                                |  | FP                               |          |       |
|                                                                | Autres produits (I) (11)                                                                |                                                                                          |       |                                                |  | FQ                               |          |       |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                                                          |       |                                                |  |                                  | FR       | 3 720 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                                                          |       |                                                |  | FS                               |          |       |
|                                                                | 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                               | 4 722    |       |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                                                          |       |                                                |  | FX                               | 192      |       |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                |                                                                                          |       |                                                |  | FY                               |          |       |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                   |                                                                                          |       |                                                |  | FZ                               |          |       |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements (14)<br>- dotations aux provisions* |       |                                                |  |                                  | GA       | 7 660 |
|                                                                |                                                                                         |                                                                                          |       |                                                |  |                                  | GB       |       |
|                                                                |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                          |       |                                                |  |                                  | GC       |       |
|                                                                |                                                                                         | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                       |       |                                                |  |                                  | GD       |       |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |                                                                                          |       |                                                |  | GE                               |          |       |
| Total des charges d'exploitation (4) (II)                      |                                                                                         |                                                                                          |       |                                                |  | GF                               | 12 575   |       |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                                         |                                                                                          |       |                                                |  | GG                               | ( 8 855) |       |
| opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée*                                                  |                                                                                          |       |                                                |  | GH                               |          |       |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré*                                                  |                                                                                          |       |                                                |  | GI                               |          |       |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                               |                                                                                          |       |                                                |  | GJ                               | 1 513    |       |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                                                          |       |                                                |  | GK                               |          |       |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                                                          |       |                                                |  | GL                               | 1 775    |       |
|                                                                | 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                               | 3 289    |       |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                                                          |       |                                                |  | GQ                               |          |       |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                                                          |       |                                                |  | GR                               | 2        |       |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |                                                                                          |       |                                                |  | GS                               |          |       |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                                                          |       |                                                |  | GT                               |          |       |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                      |                                                                                          |       |                                                |  | GU                               | 2        |       |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |                                                                                          |       |                                                |  | GV                               | 3 286    |       |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                                                                                          |       |                                                |  | GW                               | ( 5 568) |       |

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                          |                                                                        |                        |  |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise                                    |                                                                    | EURL SJM DISTRIBUTION                                                                                                                    |                                          | Néant <input type="checkbox"/> *                                       |                        |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                          | Exercice N                                                             |                        |  |
| PRODUITS<br>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<br>EXCEPTIONNELLES                                     | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)          |                                                                                                                                          |                                          | HE                                                                     |                        |  |
|                                                                | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                |                                                                                                                                          |                                          | HF                                                                     |                        |  |
|                                                                | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) |                                                                                                                                          |                                          | HG                                                                     |                        |  |
|                                                                | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                       |                                                                                                                                          |                                          | HH                                                                     |                        |  |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                         |                                                                    |                                                                                                                                          |                                          | HI                                                                     |                        |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |                                                                    |                                                                                                                                          |                                          | HJ                                                                     |                        |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                 |                                                                    |                                                                                                                                          |                                          | HK                                                                     |                        |  |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                         |                                                                    |                                                                                                                                          |                                          | HL                                                                     | 7 009                  |  |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)               |                                                                    |                                                                                                                                          |                                          | HM                                                                     | 12 577                 |  |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) |                                                                    |                                                                                                                                          |                                          | HN                                                                     | ( 5 568 )              |  |
| RENVOS                                                         | (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**

---

Désignation de la société : EURL SJM DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025, dont le total est de 422 879 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 5 569 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/11/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

**Règles générales**

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

**Créances**

---

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

**Frais d'émission des emprunts**

---

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

**Actif circulant****Produits à recevoir**

|                                     | Montant      |
|-------------------------------------|--------------|
| Intérêts courus s/créances rattaché | 1 514        |
| Etat - produits à recevoir          | 21           |
| Banque - Intérêts courus à recevoir | 27           |
| <b>Total</b>                        | <b>1 562</b> |

**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 10 000,00 Euro décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 1 000  | 10,00           |
| Titres émis pendant l'exercice                            |        |                 |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 1 000  | 10,00           |

**Dettes****Charges à payer**

|                           | Montant      |
|---------------------------|--------------|
| FOURN- FACT NON PARVENUES | 3 248        |
| interet courus a recevoir | 30           |
| COTISATIONS SSI GERANT    | 3 278        |
| <b>Total</b>              | <b>6 556</b> |

---

**Comptes de régularisation**

---

***Produits constatés d'avance***

|                             | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constatés d'avance | 310                        |                        |                           |
| <b>Total</b>                | <b>310</b>                 |                        |                           |

## **SJM DISTRIBUTION**

**S.A.R.L. au capital de 10 000 €**

**207 rue Jean Jaurès**

**59650 VILLENEUVE D'ASCQ**

### **RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Exercice Clos au 31 août 2025**

#### ***FF CONSEILS ET AUDIT***

**1015 avenue de la République**

**59700 MARCQ EN BAROEUL**

**Tél : 03.20.73.68.68    [contact@cabinetfinet.fr](mailto:contact@cabinetfinet.fr)**

**SIRET : 900 119 900 00018    APE : 6920Z**

**SJM DISTRIBUTION**  
SARL au capital de 10 000 €  
**Siège social : 207 rue Jean Jaurès**  
**59650 VILLENEUVE D'ASCQ**

RCS LILLE METROPOLE 533 848 495

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 31/08/2025*

A l'associé unique,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la SARL SJM DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31/08/2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 SARL SJM DISTRIBUTION à la fin de cet exercice.

#### **Fondement de l'opinion**

##### **Référentiel d'audit**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.



Les responsabilités qui m'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**

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **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 mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, qui ont notamment porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je vous signale que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, prise en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

## **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 SJM DISTRIBUTION à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 ;



## FF CONSEILS ET AUDIT

Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de la Cour d'Appel de Douai

APE 6920Z SIRET 900 119 900 00018  
1015 Avenue de la République  
59700 Marcq-en-Barœul

Téléphone 03.20.73.68.68  
contact@cabinetffinet.fr

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Marcq-en-Barœul, le 15 décembre 2025

Le Commissaire aux comptes

**FF CONSEILS ET AUDIT**



## Bilan actif

|                                                                | Brut           | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/08/2025 | Net<br>31/08/2024 |
|----------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires |                |                                |                   |                   |
| Fonds commercial (1)                                           |                |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                |                                |                   |                   |
| Terrains                                                       |                |                                |                   |                   |
| Constructions                                                  |                |                                |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    |                |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                             | 38 300         | 14 916                         | 23 384            | 31 044            |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes                                            |                |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                |                                |                   |                   |
| Autres participations                                          | 19 900         |                                | 19 900            | 19 900            |
| Créances rattachées aux participations                         | 346 895        |                                | 346 895           | 360 911           |
| Autres titres immobilisés                                      |                |                                |                   |                   |
| Prêts                                                          |                |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                             |                |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>405 095</b> | <b>14 916</b>                  | <b>390 179</b>    | <b>411 855</b>    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                |                                |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                     |                |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                   |                |                                |                   |                   |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                | <b>900</b>     |                                | <b>900</b>        | <b>900</b>        |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   |                |                                |                   |                   |
| Autres créances                                                | 943            |                                | 943               | 4 045             |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 30 856         |                                | 30 856            | 12 025            |
| Charges constatées d'avance (3)                                |                |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>32 699</b>  |                                | <b>32 699</b>     | <b>16 970</b>     |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                |                                |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                                     |                |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>437 794</b> | <b>14 916</b>                  | <b>422 879</b>    | <b>428 826</b>    |
| (1) Dont droit au bail                                         |                |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                |                                |                   |                   |

|                                                                        | 31/08/2025     | 31/08/2024     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                |                |
| Capital                                                                | 10 000         | 10 000         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                |                |
| Ecart de réévaluation                                                  |                |                |
| Réserve légale                                                         | 1 000          | 1 000          |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                |                |
| Réserves réglementées                                                  |                |                |
| Autres réserves                                                        | 403 860        | 347 347        |
| Report à nouveau                                                       |                |                |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>-5 569</b>  | <b>56 513</b>  |
| Subventions d'investissement                                           |                |                |
| Provisions réglementées                                                |                |                |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>409 291</b> | <b>414 860</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                |                |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                |                |
| Avances conditionnées                                                  |                |                |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                |                |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                |                |
| Provisions pour risques                                                |                |                |
| Provisions pour charges                                                |                |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                |                |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                |                |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                |                |
| Autres emprunts obligataires                                           |                |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 30             | 30             |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            |                |                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 5 916          | 4 340          |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 3 650          | 8 736          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                |                |
| Autres dettes                                                          | 3 682          | 550            |
| Produits constatés d'avance                                            | 310            | 310            |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>13 588</b>  | <b>13 966</b>  |
| Ecarts de conversion passif                                            |                |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>422 879</b> | <b>428 826</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            |                |                |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 13 588         | 13 966         |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 30             | 30             |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                |                |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                |                |

## Compte de résultat

|                                                                    | France       | Exportations<br>et livraisons<br>intracom. | 31/08/2025    | 31/08/2024     |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |              |                                            |               |                |
| Ventes de marchandises                                             |              |                                            |               |                |
| Production vendue (biens)                                          |              |                                            |               |                |
| Production vendue (services)                                       | 3 720        |                                            | 3 720         | 3 720          |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>3 720</b> |                                            | <b>3 720</b>  | <b>3 720</b>   |
| Production stockée                                                 |              |                                            |               |                |
| Production immobilisée                                             |              |                                            |               |                |
| Subventions d'exploitation                                         |              |                                            |               |                |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges |              |                                            |               |                |
| Autres produits                                                    |              |                                            |               |                |
| <b>Total produits d'exploitation (I)</b>                           |              |                                            | <b>3 720</b>  | <b>3 720</b>   |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |              |                                            |               |                |
| Achats de marchandises                                             |              |                                            |               |                |
| Variations de stock                                                |              |                                            |               |                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |              |                                            |               |                |
| Variations de stock                                                |              |                                            |               |                |
| Autres achats et charges externes (a)                              |              |                                            | 4 723         | 6 719          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |              |                                            | 192           | 595            |
| Salaires et traitements                                            |              |                                            |               |                |
| Charges sociales                                                   |              |                                            |               |                |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |              |                                            |               |                |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               |              |                                            | 7 660         | 7 256          |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |              |                                            |               |                |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |              |                                            |               |                |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |              |                                            |               |                |
| Autres charges                                                     |              |                                            | 1             |                |
| <b>Total charges d'exploitation (II)</b>                           |              |                                            | <b>12 576</b> | <b>14 570</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              |              |                                            | <b>-8 856</b> | <b>-10 849</b> |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |              |                                            |               |                |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>                 |              |                                            |               |                |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>                  |              |                                            |               |                |
| <b>Produits financiers</b>                                         |              |                                            |               |                |
| De participation (3)                                               |              |                                            | 1 514         | 50 000         |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |              |                                            |               |                |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          |              |                                            | 1 775         | 573            |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |              |                                            |               |                |
| Différences positives de change                                    |              |                                            |               |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |              |                                            |               |                |
| <b>Total produits financiers (V)</b>                               |              |                                            | <b>3 289</b>  | <b>50 573</b>  |
| <b>Charges financières</b>                                         |              |                                            |               |                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |              |                                            |               |                |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 |              |                                            | 2             |                |
| Différences négatives de change                                    |              |                                            |               |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |              |                                            |               |                |
| <b>Total charges financières (VI)</b>                              |              |                                            | <b>2</b>      |                |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   |              |                                            | <b>3 287</b>  | <b>50 573</b>  |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            |              |                                            | <b>-5 569</b> | <b>39 724</b>  |

|                                                                   | 31/08/2025    | 31/08/2024    |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |               |               |
| Sur opérations de gestion                                         |               | 3 410         |
| Sur opérations en capital                                         |               | 13 473        |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |               | 10 927        |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         |               | <b>27 810</b> |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |               |               |
| Sur opérations de gestion                                         |               |               |
| Sur opérations en capital                                         |               | 100           |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |               |               |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       |               | <b>100</b>    |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           |               | <b>27 710</b> |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |               |               |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      |               | 10 921        |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>7 009</b>  | <b>82 104</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>12 578</b> | <b>25 591</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>-5 569</b> | <b>56 513</b> |
| (a) Y compris :                                                   |               |               |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              |               |               |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                            |               |               |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs            |               |               |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs            |               |               |
| (3) Dont produits concernant les entités liées                    |               |               |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    |               |               |

**Règles et méthodes comptables**

Désignation de la société : EURL SJM DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025, dont le total est de 422 879 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 5 569 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/11/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

**Règles générales**

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

**Créances**

---

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

**Frais d'émission des emprunts**

---

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

**Actif circulant****Produits à recevoir**

|                                     | Montant      |
|-------------------------------------|--------------|
| Intérêts courus s/créances rattaché | 1 514        |
| Etat - produits à recevoir          | 21           |
| Banque - Intérêts courus à recevoir | 27           |
| <b>Total</b>                        | <b>1 562</b> |

**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 10 000,00 Euro décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 1 000  | 10,00           |
| Titres émis pendant l'exercice                            |        |                 |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 1 000  | 10,00           |

**Dettes****Charges à payer**

|                           | Montant      |
|---------------------------|--------------|
| FOURN- FACT NON PARVENUES | 3 248        |
| interet courus a recevoir | 30           |
| COTISATIONS SSI GERANT    | 3 278        |
| <b>Total</b>              | <b>6 556</b> |

**Comptes de régularisation****Produits constatés d'avance**

|                             | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constatés d'avance | 310                        |                        |                           |
| <b>Total</b>                | <b>310</b>                 |                        |                           |

**S.J.M. DISTRIBUTION**  
Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 euros  
Siège social : 207 rue Jean Jaurès – 59650 VILLENEUVE D'ASCQ

**533 848 495 RCS LILLE METROPOLE**

**TEXTE DE LA DÉCISION D'AFFECTION DE RÉSULTAT  
PRISE PAR L'ASSOCIÉ UNIQUE LE 27 FEVRIER 2026**

**Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2025**

**DEUXIÈME DÉCISION**

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 août 2025, s'élevant à – 5 568,72 euros, de la manière suivante :

Imputation sur la réserve facultative pour ..... - 5 568,72 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'associé unique rappelle qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

**Le Gérant**

  
**COPIE CERTIFIÉE  
CONFORME A  
L'ORIGINAL**