

COMPTES ANNUELS

GUHUR DISTRIBUTION

ZA DE TALHOUET
56330 PLUVIGNER

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

SOMMAIRE

La société GUHUR Distribution est une société par actions simplifiée au capital de 20.000 euros divisé en 500 actions de 40 euros, créée le 09/04/1988.

L'activité réside dans la distribution de pièces détachées automobiles et de fournitures pour l'industrie.

Les présents états financiers de la société GUHUR Distribution, arrêtés en euros au 30/09/2024, comprenant :

- le bilan dont le total, avant répartition du résultat, est de..... 906.689 €
- le compte de résultat présenté sous forme de liste
et dégageant un bénéfice de 19.399 €
- et l'annexe

font partie intégrante des comptes annuels établis par la direction.

L'exercice clos le 30/09/2024 s'est déroulé sur une durée de 12 mois.

- Bilan actif 2
- Bilan passif 3
- Compte de résultat 4
- Principes et règles comptables 6
- Immobilisations 8
- Amortissements 9
- Provisions inscrites au bilan..... 10
- Etat des créances et des dettes 11

Fait à Etrelles,
Le 7 janvier 2025

Pour la société Etablissements FERRON
Hervé FERRON

BILAN ACTIF

Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement	7 500	2 031	5 469	7 344
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 706	18 499	14 207	9 120
Autres immobilisations corporelles	248 446	227 541	20 905	24 769
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations				8
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Actif immobilisé	288 652	248 072	40 580	41 241
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises	277 550	75 628	201 922	274 360
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	320 498	1 278	319 221	393 966
Autres créances	56 509		56 509	25 804
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	286 636		286 636	182 286
Charges constatées d'avance	1 821		1 821	2 570
Actif circulant	943 015	76 906	866 109	878 985
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	1 231 667	324 978	906 689	920 225

BILAN PASSIF

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	20 000	20 000
<i>Dont versé</i>	20 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves	350 000	330 000
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau	7 579	4 511
RESULTAT DE L'EXERCICE	19 399	23 069
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	398 979	379 579
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		209
Emprunts et dettes financières divers	133 599	129 698
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	215 601	272 450
Dettes fiscales et sociales	107 576	97 258
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	50 934	41 032
Produits constatés d'avance		
Dettes	507 711	540 646
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	906 689	920 225

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises	2 526 460		2 526 460	2 473 104
Production vendue de biens				
Production vendue de services	805		805	464
Chiffre d'affaires net	2 527 265		2 527 265	2 473 568
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			6 000	50 500
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			40 808	33 008
Autres produits			6 158	3 785
Produits d'exploitation			2 580 232	2 560 861
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 610 608	1 651 805
Variations de stock (marchandises)			55 313	16 305
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			288 793	287 966
Impôts, taxes et versements assimilés			9 995	8 323
Salaires et traitements			402 179	379 018
Charges sociales			128 693	123 947
Dotations aux amortissements sur immobilisations			15 132	14 081
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			17 605	27 606
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			22 000	17 419
Charges d'exploitation			2 550 317	2 526 470
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			29 914	34 390
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			3 976	4 575

Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières			3 976	4 575
RÉSULTAT FINANCIER			(3 976)	(4 575)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			25 938	29 816
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				2 190
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Produits exceptionnels				2 190
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				1 248
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Charges exceptionnelles				1 248
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				942
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				
Impôt sur les bénéfices			6 539	7 689
TOTAL DES PRODUITS			2 580 232	2 563 051
TOTAL DES CHARGES			2 560 832	2 539 982
BÉNÉFICE OU PERTE			19 399	23 069

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en presumant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Faits marquants de l'exercice

Aucun événement significatif n'est venu affecter cet exercice.

Evénement post-clôture

Aucun événement significatif n'est à relever depuis le début de l'exercice.

Composition du capital social

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	40 €	500			500

Immobilisations corporelles et amortissements

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Agencement, aménagement, installation 4 à 14 ans
- Matériel et outillage..... 4 à 5 ans
- Matériel de transport 3 à 5 ans
- Matériel de bureau, informatique et mobilier 3 à 5 ans

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode dite du prix unitaire moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours de jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

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

Effectif moyen

Catégorie	Nombre
Cadres	1
Agents de maîtrise	1
Non cadres	10
Apprentis	1
TOTAL	13

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Estimation indemnités de départ à la retraite :

Tranche d'âge	Provision	Charges	TOTAL
64+			
59<x<63			
54<x<58			
49<x<53	1 777	888	2 665
40<x<48	7 290	3 645	10 936
30<x<39	2 289	1 145	3 434
-30	3	1	4
TOTAL	11 359	5 680	17 039

Hypothèses de calcul retenues :

- Méthode prospective
- Départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- Turn-over faible
- Taux d'actualisation : 4 %
- Taux inflation : 1,5 %

IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement	7 500		
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	21 855		10 851
Installations générales, agencements et divers	107 751		
Matériel de transport	120 205		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	15 019		3 628
Emballages récupérables et divers	1 842		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	266 673		14 479
Participations et mises en équivalence			
Autres participations	8		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total des immobilisations financières	8		
TOTAL	274 181		14 479

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement			7 500	
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel			32 706	
Installations générales, agencements et divers			107 751	
Matériel de transport			120 205	
Matériel de bureau, informatique et mobilier			18 648	
Emballages récupérables et divers			1 842	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles			281 152	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations		8		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total des immobilisations financières		8		
TOTAL		8	288 652	

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement	156,25	1 875,00		2 031,25
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 735	5 765		18 499
Inst générales, agencements et divers	89 694	2 996		92 690
Matériel de transport	118 601	694		119 295
Mat de bureau et informatique, mobilier	11 664	3 434		15 098
Emballages récupérables et divers	90	368		459
Total immobilisations corporelles	232 784	13 257		246 041
TOTAL	232 940	15 132		248 072

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours	58 503	17 125		75 628
Provisions sur comptes clients	19 669	480	18 872	1 278
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	78 173	17 605	18 872	76 906
TOTAL GÉNÉRAL	78 173	17 605	18 872	76 906

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total de l'actif immobilisé				
Clients douteux ou litigieux		2 304		2 304
Autres créances clients		318 195	318 195	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		4 246	4 246	
Etat – Impôts sur les bénéfices		1 150	1 150	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée		19 526	19 526	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Etat – Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers		31 587	31 587	
Total de l'actif circulant		377 007	374 704	2 304
Charges constatées d'avance		1 821	1 821	
TOTAL		378 829	376 525	2 304

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	215 601	215 601		
Personnel et comptes rattachés	47 334	47 334		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 699	36 699		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	20 364	20 364		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 179	3 179		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	133 599	133 599		
Autres dettes	50 934	50 934		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	507 711	507 711		