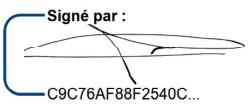
Docusign Envelope ID: 0CC351FA-A6E3-4FD7-AC85-4AE112F856B7

POLOTO

Société à Responsabilité Limitée au capital de 100.000 euros
Siège social : Les Lonnes
26130 SAINT-PAUL LES TROIS CHATEAUX
RCS ROMANS 432 780 088

BILAN
DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 MAI 2024

Certifié conforme
Le Gérant



BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Bilan Actif

POLOTO

Période du 01/06/23 au 31/05/24
Edition du 09/09/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/05/2024	Net (N-1) 31/05/2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	14 571	14 571		
Fonds commercial	91 469		91 469	91 469
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**106 040**	**14 571**	**91 469**	**91 469**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	48 440		48 440	48 440
Constructions	846 698	756 273	90 425	101 651
Installations techniques, matériel et outillage industriel	136 620	127 480	9 140	14 251
Autres immobilisations corporelles	781 743	694 890	86 853	76 394
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 813 501**	**1 578 643**	**234 858**	**240 736**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	7 580		7 580	7 288
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	**7 580**		**7 580**	**7 288**
ACTIF IMMOBILISÉ	**1 927 122**	**1 593 214**	**333 908**	**339 494**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	863 098	18 012	845 086	952 553
TOTAL stocks et en-cours :	**863 098**	**18 012**	**845 086**	**952 553**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	6 786	111	6 675	26 961
Autres créances	61 143		61 143	75 328
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**67 929**	**111**	**67 817**	**102 289**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	397 844		397 844	378 717
Charges constatées d'avance	50 383		50 383	42 987
TOTAL disponibilités et divers :	**448 227**		**448 227**	**421 705**
ACTIF CIRCULANT	**1 379 254**	**18 123**	**1 361 131**	**1 476 547**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 306 376**	**1 611 337**	**1 695 039**	**1 816 040**

© Sage

Bilan Passif

POLOTO

Période du 01/06/23 au 31/05/24
Edition du 09/09/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES			Net (N) 31/05/2024	Net (N-1) 31/05/2023
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	100 000	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			1 023 011	1 023 011
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			26 635	86 462
		TOTAL situation nette :	**1 159 646**	**1 219 473**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**1 159 646**	**1 219 473**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				3 802
Emprunts et dettes financières divers				
		TOTAL dettes financières :		**3 802**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			372 025	433 502
Dettes fiscales et sociales			130 623	136 547
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			32 744	22 717
		TOTAL dettes diverses :	**535 392**	**592 766**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
		DETTES	**535 392**	**596 567**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**1 695 039**	**1 816 040**

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

POLOTO

Période du 01/06/23 au 31/05/24
Edition du 09/09/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/05/2024	Net (N-1) 31/05/2023
Ventes de marchandises	4 811 271		4 811 271	5 689 995
Production vendue de biens				
Production vendue de services	28 777		28 777	17 100
Chiffres d'affaires nets	**4 840 048**		**4 840 048**	**5 707 095**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			14 767	22 307
Autres produits			2 747	3 193
PRODUITS D'EXPLOITATION			**4 857 562**	**5 732 595**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			3 568 036	4 475 468
Variation de stock de marchandises			102 817	(30 728)
Achats de matières premières et autres approvisionnements				47
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			316 635	321 848
TOTAL charges externes :			**3 987 488**	**4 766 636**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			36 061	43 506
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			535 193	565 399
Charges sociales			177 236	165 991
TOTAL charges de personnel :			**712 429**	**731 390**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			37 972	43 561
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			18 123	14 767
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**56 095**	**58 328**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			29 152	26 102
CHARGES D'EXPLOITATION			**4 821 225**	**5 625 963**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**36 337**	**106 632**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

POLOTO

Période du 01/06/23 au 31/05/24
Edition du 09/09/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/05/2024	Net (N-1) 31/05/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**36 337**	**106 632**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	90	3 590
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	90	**3 590**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 573	1 871
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 573	**1 871**
RÉSULTAT FINANCIER	**(1 482)**	**1 719**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**34 855**	**108 351**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 500	7 045
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	2 500	**7 045**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		85
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 840	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	1 840	**85**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**660**	**6 960**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	8 879	28 849
TOTAL DES PRODUITS	**4 860 152**	**5 743 230**
TOTAL DES CHARGES	**4 833 517**	**5 656 768**
BÉNÉFICE OU PERTE	**26 635**	**86 462**

© Sage

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*** SOMMAIRE ***

	PRODUITE	NON PRODUITE N/S	NON PRODUITE N/A
1) **INTRODUCTION**	1		
2) **REGLES ET METHODES COMPTABLES**			
Principes	2		
Précisions sur les choix	2		
Précision sur les exceptions	2		
Dérogations aux principes comptables	2		
Intégration fiscale et consolidation	2		
3) **COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN**			
Eléments :			
- Capital	3		
- Variations des capitaux propres	3		
- Etat des immobilisations	3		
- Etat des amortissements	4		
- Fonds commercial	4		
- Immobilisations corporelles	4		
- Titres	5		
- Stocks	5		
- Créances	5		
- Dettes	6		
- Provision pour risques	6		
- Disponibilités	6		
- Charges et produits constatés d'avance	7		
- Détail des produits à recevoir Et des charges à payer	7		

	PRODUITE	NON PRODUITE N/S	NON PRODUITE N/A

4) COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaire	8
Effectifs	8
Ventilation de l'impôt sur les Bénéfices	9
Produits et charges exceptionnels	9

5) ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements Retraites	10
Montant des engagements financiers	10
Nantissement	10
Engagement de Crédit Bail	10
Dettes futures d'impôts:	11
. Accroissement.	
. Diminution.	

INTRODUCTION

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L123.12 à L123.28 et R12.172 à R123.208 du code de commerce, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

La note d'information et les tableaux ci-après font partie intégrante des états financiers :
La présente annexe comporte des éléments d'informations complémentaires aux comptes proprement dits.

Ces éléments d'information ne sont fournis que pour autant qu'ils présentent un caractère significatif.

L'exercice social clos le 31/05/2024 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1.695.039 €.

Le résultat net est un bénéfice de 26.635€.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 1er Septembre 2024 par le gérant.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT.

Les états financiers de la société ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Règles et méthodes comptables, faits caractéristiques

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Ces informations concernent notamment :

- Les variations d'effectifs,
- Les modifications des structures économiques,
- Les modifications concernant l'activité de l'entreprise,
- L'évolution de la structure financière,
- La survenance d'événements postérieurs à la date de clôture.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été observées :

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

Toutes exceptions à ce principe de permanence doivent être justifiées par la recherche d'une meilleure information. Dans ces cas, la présente annexe précisera les options retenues.

REGLES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été établie par référence à la méthode dite des coûts historiques.

INTEGRATION7 FISCALE ET CONSOLIDATION

Conformément à la législation fiscale, la société EURL POLOTO a opté pour le régime d'intégration fiscale des groupes de sociétés à compter du 1er juin 2010.

Identité de la société consolidant les comptes de la société EURL POLOTO : SAS EDICE

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL
****

A la clôture de l'exercice, le capital social est composé de 5000 parts de 20 euros.

VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES
****

Capitaux propres à la fin de l'exercice	1.159.646 €
Capitaux propres à la fin de l'exercice précédent	1.219.473 €
Variation (TOTAL 1)	**(59.827) €**
RESULTAT NET	26.635 €
Dividendes Versés	(86.462) €
Variation (TOTAL 2)	**(59.827) €**

IMMOBILISATIONS
****

Tableau de variation des immobilisations

IMMOBILISATIONS	INCORPORELLES	CORPORELLES	FINANCIERES	TOTAL
SOLDE INITIAL	106.040	1.783.546	7.288	1.896.874
ACQUISITIONS	/	33.933	293	34.226
CESSIONS / REBUT	/	3.979	/	3.979
CLOTURE	106.040	1.813.500	7.581	1.927.121

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissement de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Pour l'application du règlement ANC 2014-03, portant sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et sur la définition et l'évaluation des actifs, la méthode prospective a été retenue.

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN (SUITE)

AMORTISSEMENTS
****

IMMOBILISATIONS	INCORPORELLES	CORPORELLES	TOTAL
A NOUVEAU	14.571	1.542.810	1.557.381
DOTATION LIN .	/	37.972	37.972
DOTATION DEGRES			
DIMINUTIONS CESSION - REBUT	/	2.139	2.139
SOLDE CLOTURE	14.571	1.578.643	1.593.214

Les dotations de l'exercice sont de : 37.972 Euros

FONDS COMMERCIAL
****

Le fonds commercial a été acquis par la société POLOTO en octobre 2000, pour une valeur de 91.468 euros, depuis son acquisition il n'a été pratiqué aucune ré-évaluation.
Conformément au règlement ANC 2015-06, nous avons estimé que notre fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il continue à ne pas faire l'objet d'un amortissement. En application de l'article 214-15 du PCG, les tests de dépréciation réalisés, à la clôture de l'exercice, nous indiquent que la valeur actuelle de notre fonds est au moins égale à leur valeur comptable figurant à l'actif du bilan. A ce titre, aucune dépréciation n'est à constater.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES
****

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

. La méthode des composants consistant à ventiler une immobilisation corporelle en fonction des différents éléments significatifs qui la composent n'a pas trouvé à s'appliquer.

Les amortissements pour dépréciation ont pour l'essentiel été déterminés selon le mode linéaire ou dégressif. Les durées et méthodes d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

DESIGNATION	DUREE	METHODE
Logiciel	1 an	Linéaire
Fonds Commercial	Non Amortissable	/
Terrains	Non Amortissable	/
Bâtiments	20 Ans	Linéaire
Installations à Caractère Spécifique	8 Ans	Linéaire
Outillage Industriel	4 à 10 Ans	Linéaire
Installations et Agencements	5 à 12 Ans	Linéaire
Matériel Spécifique	5 Ans	Linéaire
Matériel de Sécurité	3 à 5 Ans	Linéaire
Matériel de Transport	3 à 5 Ans	Linéaire
Matériel de Bureau et Informatique	3 à 6 Ans	Linéaire
Mobilier	5 à 8 Ans	Linéaire

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN (SUITE)

TITRES
****

La société détient les titres suivants :

Renseignements détaillés concernant les filiales et participations		Capital	Quote Part du capital détenue en %
1 – Filiales (Plus de 50 % du capital détenu)			
Néant			
1 – Filiales (Moins de 50 % du capital détenu)			
UNILEC	5.671 €	Variable	N/S
SCAPAUTO	610 €	Variable	N/S
GALEC	800 €	Variable	N/S
GIE LCOMMERCE	500 €	Variable	N/S

* Immobilisations Financières : Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés ont évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, et ce, à l'exclusion des frais engagés pour leurs acquisitions.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par la constatation d'une provision pour tenir compte de la valeur actuelle à la clôture de l'exercice

STOCKS
****

Les stocks de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition (Prix d'achat Facturé), selon la méthode du dernier prix d'achat connu

Une provision pour dépréciation a été comptabilisée à chaque fois que le coût d'acquisition était supérieur à la valeur de marché.

CREANCES
****

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	A 1 AN AU +	A + 1 AN
ACTIF IMMOBILISE			
Prêts			
Autres			
ACTIF CIRCULANT			
Clients	6.653	6.653	
Clients Douteux ou Litigieux	134		134
Personnel	95	95	
Sécurité Sociale et Autres Org. S	24	24	
Etat TVA	23.261	23.261	
Etat Impôt sur société			
Produits à recevoir			
Charges constatées d'avance	50.383	50.383	
Fournisseurs emballage à rendre			
Groupe Associés	17.198	17.198	
Débiteurs divers	20.564	20.564	
TOTAL	**118.312**	**118.178**	**134**

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN (SUITE)

DETTES
****

ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	A MOINS D'1 AN	A PLUS D'1 AN et 5 ANS au +	A PLUS DE 5 ANS
Emprunts auprès d'éts de Crédit :				
1 an à l'origine				
A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et Cpts rattachés	372.025	372.025		
Personnel et Cpts rattachés	57.600	57.600		
SS et Autres Organismes	47.094	47.094		
Etat TVA	14.116	14.116		
Autres impôts et taxes	11.813	11.813		
Dettes / Immobilisations				
Groupe et associés				
Autres dettes	32.744	32.744		
Produits Constatés D'avance				
TOTAUX	**535.392**	**535.392**		

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

PROVISION POUR RISQUES
****

	Montant au début de l'exercice	Constitution par Fonds Propres	Dotations De L'exercice	Reprise De L'exercice	Reprise Par Fonds Propres	Montant à La fin de L'exercice
Prov. Pour Risques	/	/	/	/	/	/
TOTAL	/	/	/	/	/	/

DISPONIBILITES
****

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

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

****

Charges constatée d'avance	D'exploitation	Financières	Exceptionnelles	TOTAL
Médecine du Travail	798			798
Location	77			77
Maintenance	8.525			8.525
Assurance	40.735			40.735
Autres frais généraux	248			248
TOTAL	**50.383**	/	/	**50.383**

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN (SUITE)

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

****

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS AU BILAN	MONTANT
Divers Produits à Recevoir	/
Avoir à recevoir – Fournisseurs	20.564
Organismes Sociaux	/
TOTAL	**20.564**

DETAILS DES CHARGES A PAYER

****

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS AU BILAN	MONTANT
Emprunts et dettes financières diverses	/
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140.828
Dettes fiscales et sociales	89.077
Autres dettes – Clients Avoir à Etablir	/
TOTAL	**229.905**

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

****

	FRANCE	EXPORT	TOTAL
Ventes de Marchandises	4.811.271		4.811.271
Productions vendues : • Biens • Services	28.777		28.777
TOTAUX	**4.840.048**		**4.840.048**

EFFECTIFS AU 31/05/23

****

	PERSONNEL SALARIE
Directeur	1
Adjoint de Direction	2
Chauffeur Livreur	2
Chef d'atelier	1
Conseiller Vente	2
Employé Administratif	2
Magasinier	2
Mécanicien Maintenance Auto.	3
Secrétaire	1
Technicien Confirmé Moto / Auto	2
Vendeur Boutique Confirmé	1
Mécanicien Moto	1
TOTAL	**19**

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES
****

VENTILATION	AVANT IMPOT	IMPOT CORRESPONDANT	APRES IMPOT
Résultat courant	34.854	**(8.714)**	26.140
Résultat exceptionnel	660	**(165)**	495
Résultat comptable	35.514	**(8.879)**	26.635

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
****

CHARGES :	Pénalités et Amendes	
	VNC des éléments d'actifs cédés	(1.840)

		(1.840)
PRODUITS :		
Produits de cession des éléments d'actifs		2.500

		2.500

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

ENGAGEMENTS RETRAITES
****

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite au 31/05/2024 (provision aux charges sociales comprises), en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à la l'âge de la retraite s'élève à : 67.876 €. Le calcul de la provision retraite a été effectué selon la convention collective et à partir des salariés ayant 8 années d'ancienneté pour les employés et 11 ans pour les cadres. La provision a été ajustée d'un coefficient de probabilité correspondant à l'âge et au maintien dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

AUTRES ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS BILAN
****

ENGAGEMENT RECU

NEANT

ENGAGEMENT DONNE

NEANT

ENGAGEMENT RECIPROQUE

NEANT

DETTES ET CREANCES CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES
****

Postes du Bilan	ACTIF	PASSIF
Créances clients et comptes rattachés	1.645	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		101.202
Compte courant intégration fiscale	12.757	
Compte courant	4.441	
	18.261	**101.202**

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

****

	BASE	IMPOTS
Allègements	945	236
Accroissement	N/A	N/A
TOTAL	945	236

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

****

Le montant des rémunérations allouées au titre de l'exercice aux membres des organes d'administration et de direction n'est pas communiqué car l'information conduirait à donner une rémunération individuelle.