

SMR

Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 2 000 euros
Siège social : 10 place du Moulin à Vent
91130 RIS-ORANGIS
RCS EVRY 529 210 445

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2025

AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à - 672 143,69,56 euros de la manière suivante :

Origine :

- Résultat de l'exercice : -672 143,69 euros

Affectation :

Autres réserves : -642 127,74 euros

Report à nouveau : -30 015,95 euros

TOTAUX..... -672 143,69 euros..... -672 143,69 euros

Rappel des dividendes distribués :

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associée unique rappelle qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Capitaux propres de la Société inférieurs à la moitié du capital social

L'associée unique, constatant qu'à la suite de l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024, les capitaux propres qui s'élèvent à -27 815,95 euros pour un capital 2 000 euros sont devenus inférieurs à la moitié dudit capital, décide, conformément aux dispositions de l'article L 225-248 du Code de commerce, de ne pas dissoudre la Société.

L'associée unique prend acte que :

- sa décision doit faire l'objet des mesures de publicité prévues par la loi ;
- la situation devra être régularisée à l'issue d'un délai expirant à la clôture de l'exercice 2027.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée par l'associée unique le 30 juin 2025.

Certifiée conforme
Le Président
La société ADS
Représentée par Monsieur Denis SIMON



Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	1 534	1 534		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	27 848	14 928	12 920	13 676
Autres immobilisations corporelles	33 983	23 111	10 872	12 478
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	115		115	100
Prêts				
Autres immobilisations financières	23 232		23 232	23 232
ACTIF IMMOBILISÉ	86 712	39 574	47 139	49 486
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	369 329		369 329	303 336
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	197 546		197 546	178 645
Autres	1 121 000	560 316	560 683	1 238 922
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	69 435		69 435	158 804
Charges constatées d'avance	15 496		15 496	8 419
ACTIF CIRCULANT	1 772 805	560 316	1 212 489	1 888 126
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 859 518	599 890	1 259 628	1 937 612



Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2024	Du 01/01/2023
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) <input type="text" value="2 000"/>	2 000	2 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	200	200
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	642 128	557 811
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-672 144	84 317
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-27 816	644 328
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		50 567
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		50 567
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Au près des établissements de crédit	991	26 676
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses	15 452	57 434
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	1 136 329	993 867
Dettes :		
- Fiscales et sociales	134 203	162 741
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	469	2 000
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	1 287 444	1 242 717
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 259 628	1 937 612

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	4 693 331		4 693 331	6 035 341
Production vendue : - De biens - De services	35 425		35 425	42 947
Chiffre d'affaires net	4 728 757		4 728 757	6 078 288
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			137 674	66 077
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			250	786
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 866 680	6 145 151
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 313 491	4 154 047
Variation de stocks (marchandises)			-65 993	-40 301
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			974 475	1 021 132
Impôts, taxes et versements assimilés			45 900	71 247
Salaires et traitements			420 307	503 180
Charges sociales			104 842	115 097
- Amortissements sur immobilisations			6 244	5 657
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				2 297
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			156 892	184 631
CHARGES D'EXPLOITATION			4 956 157	6 016 987
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-89 477	128 164
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			25 910	26 628
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			25 911	26 628
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			560 316	
Intérêts et charges assimilées			367	343
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			560 683	343
RÉSULTAT FINANCIER			-534 772	26 284
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-624 249	154 449



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	9 614	11 115
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 614	11 115
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	6 106	4 014
Sur opérations en capital	51 403	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		50 567
CHARGES EXCEPTIONNELLES	57 509	54 581
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-47 895	-43 466
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		26 666
TOTAL DES PRODUITS	4 902 206	6 182 894
TOTAL DES CHARGES	5 574 349	6 098 577
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-672 144	84 317

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 259 628 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -672 144 Euros.

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

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

Néant.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Performances dégradées

Les difficultés liées à la fermeture administrative du magasin du 16/10/2024 au 26/11/2024 ont entraîné une forte dégradation des performances économiques : diminution du chiffre d'affaires de 22.20 %, générant ainsi une perte nette de 672 k€.

L'entreprise envisage la mise en place dans les prochains mois de mesures de réduction des coûts, dont les économies devraient permettre de réduire le « point mort » de l'entreprise.

Compte tenu de ces éléments, conjugués au redressement de l'activité observé à compter de 2025, la continuité de l'exploitation de l'entreprise ne devrait pas être remise en cause.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

Néant.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|-------------------------------|-------------|
| • Agencements et aménagements | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel bureau | 5 à 10 ans, |
| • Matériel informatique | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier | 10 ans. |

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des marchandises. Les rabais commerciaux, remises et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont valorisés dans un premier temps au prix de vente pratiqué le jour de l'inventaire, puis il est calculé au prix d'achat hors taxes en appliquant un coefficient de marge moyen par famille de produit. Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et 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

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2024) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.60%.

La provision d'engagements retraite est évaluée au 31/12/2024 à 37 741 €.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Charges et produits exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	1 534		
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 534		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :	24 550		3 298
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	23 367		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	10 033		583
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	57 949		3 881
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations			
Autres :	100		15
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	23 232		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	23 332		15
TOTAL GÉNÉRAL	82 816		3 896

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement			1 534	
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL			1 534	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :			27 848	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers			23 367	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			10 616	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			61 831	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations				
Autres :			115	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			23 232	
TOTAL			23 347	
TOTAL GÉNÉRAL			86 712	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement	1 534			1 534
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 534			1 534
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	10 874	4 054		14 928
Installations générales, agencements et aménagements divers	16 761	1 086		17 848
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 160	1 103		5 263
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	31 795	6 244		38 039
TOTAL GÉNÉRAL	33 330	6 244		39 574

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées - Reconstitution des gisements Provisions pour : - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change Provisions pour : - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	50 567		50 567	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	50 567		50 567	

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Titres mis en équivalence - Titres de participation - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	2 297	560 316	2 297	560 316
DÉPRÉCIATIONS	2 297	560 316	2 297	560 316
TOTAL GÉNÉRAL	52 863	560 316	52 863	560 316
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles		560 316	52 863	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	23 232		23 232
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	197 546	197 546	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	200	200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	52 029	52 029	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	6 001	6 001	
Groupe et associés (2)	440 519	440 519	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	622 250	622 250	
Charges constatées d'avance	15 496	15 496	
TOTAL	1 357 274	1 334 042	23 232
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant



Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	991	991		
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	15 452	15 452		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 136 329	1 136 329		
Personnel et comptes rattachés	53 747	53 747		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 746	52 746		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 346	1 346		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	26 363	26 363		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	469	469		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 287 444	1 287 444		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	14 035			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	991	2 982
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 095	170 927
Dettes fiscales et sociales	57 538	73 489
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 841
TOTAL	98 624	249 240

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	990.97	2 982.48
518600 Banque interets courus a payer	990.97	2 982.48
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 094.71	170 926.54
408100 Fournisseurs fact.non parvenue	34 439.11	158 422.67
408101 GROUPE - FNP	5 655.60	12 503.87
Dettes fiscales et sociales	57 538.32	73 489.37
428200 Personnel prov. conges payes	25 615.79	41 321.34
438200 Charges sociales / c.payes	6 573.53	8 906.91
448620 Agefiph a payer	13 500.00	
448670 C.e.t.		3 587.00
448681 Tascom	8 129.00	12 228.00
448690 Taxes enseigne	3 720.00	7 446.12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 841.26
419800 Clients avoir a envoyer		1 841.26
TOTAL	98 624.00	249 239.65

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	68 504	134 828
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	68 504	134 828

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	68 503.77	134 827.54
409800 Four. avoir à recevoir	37 184.28	125 282.54
448770 Cet produit à recevoir	5 409.00	9 545.00
455800 INTERETS COURUS S/CC	25 910.49	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	68 503.77	134 827.54

 Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	15 496	8 419
TOTAL		15 496	8 419

Commentaires : néant



Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	10	200.00000	2 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	10	200.00000	2 000

Commentaires : néant



Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	5 000
Conseils et prestations de services	
TOTAL	5 000

Commentaires : néant

 Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	37 741
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : <ul style="list-style-type: none">- Mobilier- Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	37 741

Commentaires : néant

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

SMR

SAS au capital de 2.000 €

RCS EVRY 529 210 445

10 place du Moulin à Vent

91130 RIS-ORANGIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'Associée unique de la société SMR,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SMR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport, et comprennent 18 pages en plus de notre rapport, soit un total de 22 pages.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique de la société.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Boulogne-Billancourt, le 27 juin 2025



FIPAR AUDIT
Caroline TABERLET
Commissaire aux comptes

Bilan Actif


Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	1 534	1 534		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	27 848	14 928	12 920	13 676
Autres immobilisations corporelles	33 983	23 111	10 872	12 478
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	115		115	100
Prêts				
Autres immobilisations financières	23 232		23 232	23 232
ACTIF IMMOBILISÉ	86 712	39 574	47 139	49 486
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	369 329		369 329	303 336
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	197 546		197 546	178 645
Autres	1 121 000	560 316	560 683	1 238 922
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	69 435		69 435	158 804
Charges constatées d'avance	15 496		15 496	8 419
ACTIF CIRCULANT	1 772 805	560 316	1 212 489	1 888 126
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 859 518	599 890	1 259 628	1 937 612

Bilan Passif	Du 01/01/2024	Du 01/01/2023
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) <input type="text" value="2 000"/>	2 000	2 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	200	200
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	642 128	557 811
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-672 144	84 317
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-27 816	644 328
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		50 567
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		50 567
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Au près des établissements de crédit	991	26 676
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses	15 452	57 434
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	1 136 329	993 867
Dettes :		
- Fiscales et sociales	134 203	162 741
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	469	2 000
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	1 287 444	1 242 717
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 259 628	1 937 612

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	4 693 331		4 693 331	6 035 341
Production vendue : - De biens - De services	35 425		35 425	42 947
Chiffre d'affaires net	4 728 757		4 728 757	6 078 288
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			137 674	66 077
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			250	786
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 866 680	6 145 151
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 313 491	4 154 047
Variation de stocks (marchandises)			-65 993	-40 301
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			974 475	1 021 132
Impôts, taxes et versements assimilés			45 900	71 247
Salaires et traitements			420 307	503 180
Charges sociales			104 842	115 097
- Amortissements sur immobilisations			6 244	5 657
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				2 297
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			156 892	184 631
CHARGES D'EXPLOITATION			4 956 157	6 016 987
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-89 477	128 164
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			25 910	26 628
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			25 911	26 628
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			560 316	
Intérêts et charges assimilées			367	343
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			560 683	343
RÉSULTAT FINANCIER			-534 772	26 284
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-624 249	154 449

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	9 614	11 115
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 614	11 115
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	6 106	4 014
Sur opérations en capital	51 403	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		50 567
CHARGES EXCEPTIONNELLES	57 509	54 581
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-47 895	-43 466
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		26 666
TOTAL DES PRODUITS	4 902 206	6 182 894
TOTAL DES CHARGES	5 574 349	6 098 577
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-672 144	84 317

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024



ANNEXE



Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 259 628 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -672 144 Euros.

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

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

Néant.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Performances dégradées

Les difficultés liées à la fermeture administrative du magasin du 16/10/2024 au 26/11/2024 ont entraîné une forte dégradation des performances économiques : diminution du chiffre d'affaires de 22.20 %, générant ainsi une perte nette de 672 k€.

L'entreprise envisage la mise en place dans les prochains mois de mesures de réduction des coûts, dont les économies devraient permettre de réduire le « point mort » de l'entreprise.

Compte tenu de ces éléments, conjugués au redressement de l'activité observé à compter de 2025, la continuité de l'exploitation de l'entreprise ne devrait pas être remise en cause.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

Néant.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|-------------------------------|-------------|
| • Agencements et aménagements | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel bureau | 5 à 10 ans, |
| • Matériel informatique | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier | 10 ans. |

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des marchandises. Les rabais commerciaux, remises et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont valorisés dans un premier temps au prix de vente pratiqué le jour de l'inventaire, puis il est calculé au prix d'achat hors taxes en appliquant un coefficient de marge moyen par famille de produit. Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et 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

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2024) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.60%.

La provision d'engagements retraite est évaluée au 31/12/2024 à 37 741 €.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Charges et produits exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	1 534		
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 534		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :	24 550		3 298
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	23 367		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	10 033		583
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	57 949		3 881
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations			
Autres :	100		15
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	23 232		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	23 332		15
TOTAL GÉNÉRAL	82 816		3 896

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement			1 534	
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL			1 534	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :			27 848	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers			23 367	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			10 616	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			61 831	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations				
Autres :			115	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			23 232	
TOTAL			23 347	
TOTAL GÉNÉRAL			86 712	

Commentaires : néant



Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement	1 534			1 534
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 534			1 534
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	10 874	4 054		14 928
Installations générales, agencements et aménagements divers	16 761	1 086		17 848
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 160	1 103		5 263
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	31 795	6 244		38 039
TOTAL GÉNÉRAL	33 330	6 244		39 574

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant



Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées - Reconstitution des gisements Provisions pour : - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change Provisions pour : - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	50 567		50 567	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	50 567		50 567	

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Titres mis en équivalence - Titres de participation - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	2 297	560 316	2 297	560 316
DÉPRÉCIATIONS	2 297	560 316	2 297	560 316
TOTAL GÉNÉRAL	52 863	560 316	52 863	560 316
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles		560 316	52 863	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant



Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	23 232		23 232
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	197 546	197 546	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	200	200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	52 029	52 029	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	6 001	6 001	
Groupe et associés (2)	440 519	440 519	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	622 250	622 250	
Charges constatées d'avance	15 496	15 496	
TOTAL	1 357 274	1 334 042	23 232

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

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

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant



Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	991	991		
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	15 452	15 452		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 136 329	1 136 329		
Personnel et comptes rattachés	53 747	53 747		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 746	52 746		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 346	1 346		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	26 363	26 363		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	469	469		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 287 444	1 287 444		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	14 035			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	991	2 982
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 095	170 927
Dettes fiscales et sociales	57 538	73 489
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 841
TOTAL	98 624	249 240

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	990.97	2 982.48
<i>518600 Banque intérêts courus à payer</i>	<i>990.97</i>	<i>2 982.48</i>
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 094.71	170 926.54
<i>408100 Fournisseurs fact. non parvenue</i>	<i>34 439.11</i>	<i>158 422.67</i>
<i>408101 GROUPE - FNP</i>	<i>5 655.60</i>	<i>12 503.87</i>
Dettes fiscales et sociales	57 538.32	73 489.37
<i>428200 Personnel prov. congés payés</i>	<i>25 615.79</i>	<i>41 321.34</i>
<i>438200 Charges sociales / c. payés</i>	<i>6 573.53</i>	<i>8 906.91</i>
<i>448620 Agefiph à payer</i>	<i>13 500.00</i>	
<i>448670 C.e.t.</i>		<i>3 587.00</i>
<i>448681 Tascom</i>	<i>8 129.00</i>	<i>12 228.00</i>
<i>448690 Taxes enseigne</i>	<i>3 720.00</i>	<i>7 446.12</i>
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 841.26
<i>419800 Clients avoir à envoyer</i>		<i>1 841.26</i>
TOTAL	98 624.00	249 239.65

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	68 504	134 828
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	68 504	134 828

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	68 503.77	134 827.54
409800 Four. avoir a recevoir	37 184.28	125 282.54
448770 Cet produit a recevoir	5 409.00	9 545.00
455800 INTERETS COURUS S/CC	25 910.49	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	68 503.77	134 827.54





Produits et charges constatés d'avance



Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	15 496	8 419
TOTAL	15 496	8 419

Commentaires : néant



Composition du capital Social



Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	10	200.00000	2 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	10	200.00000	2 000

Commentaires : néant

 Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	5 000
Conseils et prestations de services	
TOTAL	5 000

Commentaires : néant

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	37 741
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	
- Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	37 741

Commentaires : néant

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant