



Comptes certifiés conformes

Signé par :
Roland Léon
A4F20AABC51F443...
16-05-2025 | 11:00 CEST

EURL RL DISTRIBUTION
RUE DU PILIER ROUGE

29200 BREST

Etats Financiers
du 01/10/2023 au 30/09/2024



Attestation d'Expert-Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise EURL RL DISTRIBUTION relatifs à l'exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en €
Total bilan	328 192
Chiffre d'affaires	1 915 721
Résultat net comptable (Perte)	-63 717

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à RENNES
Le 12 décembre 2024

Thomas Le Floc'h
Associé

Thibaud Royer
Expert-comptable

Comptes Annuels

Compte de résultat

	30/09/2024	30/09/2023	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	1 903 462	1 941 885	-38 423	-1,98
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	12 259	18 898	-6 639	-35,13
Chiffre d'affaires net	1 915 721	1 960 783	-45 062	-2,30
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges				
Autres produits	1 083	5 320	-4 237	-79,64
Total produits d'exploitation (I)	1 916 804	1 966 103	-49 300	-2,51
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	1 387 563	1 478 547	-90 984	-6,15
Variations de stock	61 079	-13 322	74 401	-558,48
Achats matières premières et autres approvts				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	203 443	184 539	18 905	10,24
Impôts, taxes et versements assimilés	19 799	25 693	-5 894	-22,94
Salaires et traitements	203 379	219 664	-16 284	-7,41
Charges sociales	44 363	49 109	-4 746	-9,66
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	1 921	1 412	508	36,00
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	49 045		49 045	
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	22 435	23 338	-903	-3,87
Total charges d'exploitation (II)	1 993 028	1 968 979	24 049	1,22
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-76 224	-2 875	-73 348	NS
Quotes-parts de résultat sur opérations				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances actif im				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 690		2 690	
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charg				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de pl				
Total produits financiers (V)	2 690		2 690	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 690		2 690	
RESULTAT COURANT avant impôt	-73 533	-2 875	-70 658	NS

Compte de résultat (suite)

	30/09/2024	30/09/2023	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	14 752	115	14 637	NS
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	14 752	115	14 637	NS
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	4 935	6 199	-1 264	-20,39
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	4 935	6 199	-1 264	-20,39
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	9 817	-6 084	15 901	-261,34
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 934 246	1 966 218	-31 972	-1,63
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 997 963	1 975 178	22 785	1,15
BENEFICE OU PERTE	-63 717	-8 960	-54 757	611,14
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2024	Net 30/09/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	5 456	5 456		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 885	3 708	5 178	2 033
Autres immobilisations corporelles	7 606	3 647	3 959	4 625
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	417		417	417
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	22 364	12 810	9 554	7 075
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	144 180		144 180	205 259
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	12 144	49 045	-36 901	12 926
Autres créances	59 923		59 923	43 340
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	85 866		85 866	75 000
Disponibilités	58 904		58 904	29 513
Charges constatées d'avance (3)	6 667		6 667	7 192
TOTAL ACTIF CIRCULANT	367 683	49 045	318 638	373 230
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	390 047	61 856	328 192	380 304
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2024	30/09/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 000	2 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	200	200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	162 544	171 503
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-63 717	-8 960
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	101 027	164 744
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	260	260
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		362
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	161 252	139 086
Dettes fiscales et sociales	65 653	73 805
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 048
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	227 165	215 561
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	328 192	380 304
(1) Dont à plus d'un an (a)		260
(1) Dont à moins d'un an (a)	227 165	214 939
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Annexe 

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : EURL RL DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 328 192 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 63 717 €.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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 transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte 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.

Frais d'émission des emprunts

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

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 456			5 456
Immobilisations incorporelles	5 456			5 456
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	4 485	4 400		8 885
- Instal.générales, agencements aménagements divers	6 651			6 651
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	955			955
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	12 091	4 400		16 491
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	417			417
Immobilisations financières	417			417
ACTIF IMMOBILISE	17 964	4 400		22 364

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 456			5 456
Immobilisations incorporelles	5 456			5 456
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	2 452	1 255		3 708
- Instal.générales, agencements aménagements divers	2 027	665		2 692
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	955			955
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	5 434	1 921		7 354
ACTIF IMMOBILISE	10 890	1 921		12 810

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 79 151 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	417		417
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	12 144	12 144	
Autres	59 923	59 923	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 667	6 667	
Total	79 151	78 734	417
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Etat produits à recevoir	2 961
Total	2 961

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 000,00 € décomposé en 200 titres d'une valeur nominale de 10,00 €.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 227 165 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	161 252	161 252		
Dettes fiscales et sociales	65 653	65 653		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	260	260		
Produits constatés d'avance				
Total	227 165	227 165		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	260			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 0 €.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact. non parvenues	52 982
Dettes provis. pr congés à payer	14 831
Provision prime annuelle	3 594
Charges sociales s/congés à payer	2 619
Ch. soc. s/primes annuelles	2 416
Charges sociales tns a payer	17 888
Etat charges à payer	7 372
Cap taxe apprentissage	104
Total	101 805

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	4 554		
Cca tns	2 113		
Total	6 667		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	1 903 462		1 903 462
Produits des activités annexes	12 259		12 259
TOTAL	1 915 721		1 915 721