

JMS74 DISTRIBUTION
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 200 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : SALLANCHES (74700), 99 RUE EMMA LANCHE
840 902 654 RCS ANNECY

COMPTES SOCIAUX AU 30 JUIN 2023

Pour copie certifiée conforme
Le Président
Pour SALLANCHES DISTRIBUTION
Jean-Michel SALOMEZ

Signé numériquement par CONNECTIVE NV
- Connective eSignatures pour le compte de
Jean-Michel SALOMEZ (+33681649507)
Date: 08/12/2023 11:57:48
Signé avec le mot de passe à usage unique
envoyé par SMS: 545133

Le Signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-avant par l'intermédiaire de la plateforme Connective qui satisfait aux dispositions de l'article 1367 du Code civil et du décret n°2017-1416 du 28 septembre 2017, au moyen d'un certificat électronique CERTIGNA édité par la société DHIMYOTIS conforme aux normes RGS et eIDAS et figurant sur l'European Union Trusted List publiée par la commission européenne (<https://webgate.ec.europa.eu/tl-browser/#/tl/FR>).

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

Désignation de l'entreprise : SAS JMS74 DISTRIBUTION							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	6 410 265	FB		FC	6 410 265	
	Production vendue { biens * services *	FD	1 248	FE		FF	1 248	
		FG	114 123	FH		FI	114 123	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	6 525 637	FK		FL	6 525 637	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	2 486	
	Autres produits (I) (11)					FQ	7 794	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	6 535 918
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	5 027 185	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(16 270)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	694 458	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	35 137	
	Salaires et traitements*					FY	421 498	
	Charges sociales (10)					FZ	80 267	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	67 831
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	1 640	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	6 311 750
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	224 167	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					(III) GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					(IV) GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	665	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	665	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	5 481	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	5 481	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(4 815)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	219 352	

(RENOIS voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise		SAS JMS74 DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	3 045	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	3 045	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	9 575	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	10 114	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	4 100	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	23 790	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(20 745)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	42 564	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	6 539 628	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	6 383 585	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	156 043	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	
			- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	2 486
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	695
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6	obligatoires	A9
		Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Voir état annexe						
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

JMS74 DISTRIBUTION

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 200 000 EUROS

SIEGE SOCIAL : SALLANCHES (74700), 99 RUE EMMA LANCHE

840 902 654 RCS ANNECY

COMPTES SOCIAUX AU 30 JUIN 2023

Pour copie certifiée conforme
Le Président
Pour SALLANCHES DISTRIBUTION
Jean-Michel SALOMEZ

Signé numériquement par CONNECTIVE NV
- Connective eSignatures pour le compte de
Jean-Michel SALOMEZ (+33681649507)
Date : 09/12/2023 11 57 48
Signé avec le mot de passe à usage unique
envoyé par SMS : 545133

Le Signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-avant par l'intermédiaire de la plateforme Connective qui satisfait aux dispositions de l'article 1367 du Code civil et du décret n°2017-1416 du 28 septembre 2017, au moyen d'un certificat électronique CERTIGNA édité par la société DHIMYOTIS conforme aux normes RGS et eIDAS et figurant sur l'European Union Trusted List publiée par la commission européenne (<https://webgate.ec.europa.eu/tl-browser/#/tl/FR>).

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

Désignation de l'entreprise SAS JMS74 DISTRIBUTION

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 99 rue EMMA LANCHE 74700 SALLANCHES

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 8 4 0 9 0 2 6 5 4 0 0 0 1 0

Néant ☐ *Exercice N clos le,
30/06/2023

		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3
ACTIF IMMOBILISÉ*	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
	Fonds commercial (1)	AH	309 714	AI		309 714
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	178 371	AQ	66 738	111 632
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	24 161	AS	22 416	1 744
	Autres immobilisations corporelles	AT	310 163	AU	187 214	122 948
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH		BI		
TOTAL (II)		BJ	822 409	BK	276 369	546 039
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	334 796	BU		334 796
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	18 152	BY		18 152
	Autres créances (3)	BZ	150 549	CA		150 549
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	200 000	CE		200 000
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	367 431	CG		367 431
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	5 837	CI		5 837
	TOTAL (III)	CJ	1 076 767	CK		1 076 767
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 899 176	IA	276 369	1 622 807
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an :			
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :			

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

Formulaire obligatoire (article 51 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS JMS74 DISTRIBUTION		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 200 000)			DA	200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	18 611
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	153 610
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	156 043
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	528 264
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM
Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	
	Provisions pour charges			DQ	4 100
	TOTAL (III)			DR	4 100
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	183 725
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	195 347
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	559 658
	Dettes fiscales et sociales			DY	125 165
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	26 545
Compte régul	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	1 090 442	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	1 622 807	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
			Ecart de réévaluation libre	ID	
			Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	909 057
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	2 221	

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

JMS74 DISTRIBUTION

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 200 000 EUROS

SIEGE SOCIAL : SALLANCHES (74700), 99 RUE EMMA LANCHE

840 902 654 RCS ANNECY

COMPTES SOCIAUX AU 30 JUIN 2023

Pour copie certifiée conforme
Le Président
Pour SALLANCHES DISTRIBUTION
Jean-Michel SALOMEZ

Signé numériquement par CONNECTIVE NV
- Connective eSignatures pour le compte de
Jean-Michel SALOMEZ (+33681649507)
Date : 08/12/2023 11:57:48
Signé avec le mot de passe à usage unique
envoyé par SMS : 545133

Le Signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-avant par l'intermédiaire de la plateforme Connective qui satisfait aux dispositions de l'article 1367 du Code civil et du décret n°2017-1416 du 28 septembre 2017, au moyen d'un certificat électronique CERTIGNA édité par la société DHIMYOTIS conforme aux normes RGS et eIDAS et figurant sur l'European Union Trusted List publiée par la commission européenne (<https://webgate.ec.europa.eu/tl-browser/#/tl/FR>).

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS JMS74 DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 1 622 807 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 156 043 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/10/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 10 décembre 2018, 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 euros.

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, sont 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.

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

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 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.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont répartis sur la durée de l'emprunt.

Droits à réduction

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

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	309 714			309 714
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	309 714			309 714
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	164 290	19 000	4 918	178 372
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 161			24 161
- Installations générales, agencements aménagements divers	326 412	6 061	22 310	310 163
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	514 863	25 061	27 228	512 696
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	824 577	25 061	27 228	822 410

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Acquisitions</i>		25 061		25 061
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Réévaluations</i>				
Augmentations de l'exercice		25 061		25 061
Ventilation des diminutions				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
<i>Cessions</i>		27 228		27 228
<i>Scissions</i>				
<i>Mises hors service</i>				
Diminutions de l'exercice		27 228		27 228

Immobilisations incorporelles

Le fond de commerce a fait l'objet d'un test de dépréciation à l'actif sur l'exercice.
Ce test n'a pas conduit à remettre en cause sa valeur.

Fonds commercial

	30/06/2023
<i>Éléments achetés</i>	309 714
<i>Éléments réévalués</i>	
<i>Éléments reçus en apport</i>	
Total	309 714

Le fond de commerce a fait l'objet d'un test de dépréciation à l'actif sur l'exercice.
Ce test n'a pas conduit à remettre en cause sa valeur.

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	49 566	19 272	2 100	66 739
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 769	648		22 417
- Installations générales, agencements aménagements divers	154 318	47 911	15 014	187 214
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	225 653	67 831	17 114	276 370
ACTIF IMMOBILISE	225 653	67 831	17 114	276 370

Indemnité de retraite : Le montant des indemnités de retraites a été évalué et il est jugé non significative.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 174 540 euros 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 :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts</i>			
<i>Autres</i>			
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	18 153	18 153	
<i>Autres</i>	150 550	150 550	
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	5 837	5 837	
Total	174 540	174 540	
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

Produits à recevoir

	Montant
<i>Rrr à obtenir & av nob</i>	1 381
<i>Div produits a recevoir</i>	34 429
<i>RENOI DE MARGE</i>	4 154
Total	39 964

Créance résultant du report en arrière des déficits

	Montant	Echéance
<i>Créance</i>		
TOTAL		

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 200 000,00 euros décomposé en 2 000 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 22/11/2022.

	Montant
<i>Report à Nouveau de l'exercice précédent</i>	
<i>Résultat de l'exercice précédent</i>	105 978
<i>Prélèvements sur les réserves</i>	
Total des origines	105 978
<i>Affectations aux réserves</i>	5 978
<i>Distributions</i>	100 000
<i>Autres répartitions</i>	
<i>Report à Nouveau</i>	
Total des affectations	105 978

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2023
<i>Capital</i>	200 000				200 000
<i>Réserve légale</i>	13 312	5 299	5 299		18 611
<i>Réserves générales</i>	152 931	679	679		153 611
<i>Résultat de l'exercice</i>	105 978	-105 978	156 043	105 978	156 043
<i>Dividendes</i>		100 000			
Total Capitaux Propres	472 222		162 021	105 978	528 265

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<i>Litiges</i>					
<i>Garanties données aux clients</i>					
<i>Pertes sur marchés à terme</i>					
<i>Amendes et pénalités</i>					
<i>Pertes de change</i>					
<i>Pensions et obligations similaires</i>					
<i>Pour impôts</i>					
<i>Renouvellement des immobilisations</i>					
<i>Gros entretien et grandes révisions</i>					
<i>Charges sociales et fiscales sur congés à payer</i>					
<i>Autres provisions pour risques et charges</i>		4 100			4 100
Total		4 100			4 100
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
<i>Exploitation</i>					
<i>Financières</i>					
<i>Exceptionnelles</i>		4 100			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 090 442 euros 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
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 221	2 221		
- à plus de 1 an à l'origine	181 504	119		181 384
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>				
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	559 658	559 658		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	125 166	125 166		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Autres dettes</i>	221 893	221 893		
<i>Produits constatés d'avance</i>				
Total	1 090 442	909 058		181 384
<i>Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>Emprunts remboursés sur l'exercice dont :</i>	82 675			

L'emprunt bancaire en cours est garanti par le nantissement du fond de commerce.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>			
<i>Autres emprunts obligataires</i>			
<i>Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit</i>			
<i>Emprunts et dettes divers</i>			
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>			
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>			
<i>Dettes fiscales et sociales</i>			
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>			
<i>Autres dettes</i>			
Total			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
PROVISIONS DE CHARGES	147 876
<i>Int cour/empr etabl. de c</i>	119
<i>Interets bancaires a paye</i>	467
<i>Provision interet c/c</i>	6 989
<i>Dettes pr pour congés a p</i>	24 571
<i>Provisions 13 eme mois</i>	12 009
<i>Prov c/social CP et 13ème mois</i>	14 324
<i>Taxe apprentissage</i>	179
<i>Ch fiscales/prov salaires</i>	650
ETAT CHARGES A PAYER	2 729
CFE	24 352
CVAE	1 604
TASCOM	24 118
<i>Cr clls prov.pr recomp.a</i>	3 005
Total	262 993

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<i>Charges constatees d'avan</i>	5 837		
Total	5 837		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/06/2023
Chiffre d'affaires	6 525 637
TOTAL	6 525 637

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
<i>Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	6 007	
<i>Valeurs comptables des éléments d'actif cédés</i>	10 114	
<i>Provisions pour risques et charges</i>	4 100	
<i>Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		3 000
<i>Charges except sur ex ant</i>	3 569	
<i>Prod except sur ex ant</i>		45
TOTAL	23 790	3 045

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 16,42 personnes dont 1,27 apprentis.

Effectif moyen du personnel: 16 personnes.

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Les engagements de retraite ont été évalués et ne sont pas jugés significatifs

JMS74 DISTRIBUTION

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 200 000 EUROS

SIÈGE SOCIAL : SALLANCHES (74700), 99 RUE EMMA LANCHE

840 902 654 RCS ANNECY

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE EN DATE DU 8 DECEMBRE 2023

« **TROISIÈME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023, s'élevant à 156 043,28 €, de la manière suivante :

- une somme de 1 389,00 €
au compte de « Réserve légale », pour le porter à 10 % du capital social
- une somme de 40 000,00 €
aux actions, à titre de dividende, soit, par action, une somme de 20,00 €
- et le surplus, soit 114 654,28 €
au compte « Autres réserves »

Total 156 043,28 €

Le dividende par action s'élèvera ainsi à 20 €. Il sera mis en paiement dans les délais légaux.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'en l'absence d'associé personne physique, l'abattement de 40 % édicté par l'article 158 du même Code ne trouvera pas à s'appliquer.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à chaque action à titre de dividendes pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercices	Dividende
30 juin 2022	50 €
30 juin 2021	20 €
30 juin 2020	20 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité. »

Signature :

Pour extrait certifié conforme

Signé électroniquement à la date figurant sous la signature ci-après.

Le Signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-contre, par l'intermédiaire de la plateforme Connective qui satisfait aux dispositions de l'article 1367 du Code civil et du décret n°2017-1416 du 28 septembre 2017, au moyen d'un certificat électronique CERTIGNA édité par la société DHIMYOTIS conforme aux normes RGS et eIDAS.

Pour SALLANCHES DISTRIBUTION, Présidente,

Jean-Michel SALOMEZ

Signé numériquement par CONNECTIVE NV
- Connective eSignatures pour le compte de
Jean-Michel SALOMEZ (+33681649507)
Date : 08/12/2023 11:57:43
Signé avec le mot de passe à usage unique
envoyé par SMS : 545133

91, rue Pouilly-Loché
71000 Mâcon

☎ 03 85 32 80 34 - 06 77 06 25 38
✉ maud.laborier@eca.nexia.fr

JMS74 DISTRIBUTION

SAS au capital de 200 000 €
99 Rue Emma Lanche
74700 SALLANCHES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS **EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023**

A l'assemblée générale de la société JMS74 DISTRIBUTION,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société JMS74 DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

II. 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} juillet 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- le fonds commercial, dont le montant net figurant au bilan au 30 juin 2023 s'établit à 309 714 €, est évalué au prix d'acquisition -cf. note « Fonds commercial » de l'annexe ;
- les stocks, dont le montant net figurant au bilan au 30 juin 2023 s'établit à 334 796 €, sont évalués au prix d'achat selon la méthode du premier entré premier sorti - cf. note « Stocks » de l'annexe.

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.

IV. 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 le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associées.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

V. 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.

VI. 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.823-10-1 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.

Fait à Mâcon, 29 novembre 2023

GELAS AUDIT
Maud LABORIER

Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2023	Net 30/06/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	309 714		309 714	309 714
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	178 372	66 739	111 633	114 723
Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 161	22 417	1 744	2 392
Autres immobilisations corporelles	310 163	187 214	122 949	172 095
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				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	822 410	276 370	546 040	598 924
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	334 796		334 796	322 822
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	18 153		18 153	8 464
Autres créances	150 550		150 550	92 427
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	200 000		200 000	
Disponibilités	367 431		367 431	523 853
Charges constatées d'avance (3)	5 837		5 837	5 055
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 076 767		1 076 767	952 621
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 899 177	276 370	1 622 807	1 551 545
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	30/06/2023	30/06/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	18 611	13 312
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	153 611	152 931
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	156 043	105 978
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	528 265	472 222
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	4 100	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 100	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	183 725	264 441
Emprunts et dettes financières diverses (3)	195 347	210 630
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	559 658	495 686
Dettes fiscales et sociales	125 166	82 915
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	26 546	25 651
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 090 442	1 079 323
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 622 807	1 551 545
(1) Dont à plus d'un an (a)	181 384	188 299
(1) Dont à moins d'un an (a)	909 058	891 024
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 221	242
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	du 01/07/22 au 30/06/23 12 mois	%	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
<i>Ventes de marchandises</i>	6 410 266	98,23	5 730 410	98,45	679 855	11,86
<i>Production vendue</i>	115 372	1,77	90 079	1,55	25 293	28,08
<i>Production stockée</i>						
<i>Subventions d'exploitation</i>						
<i>Autres produits</i>	10 281	0,16	24 017	0,41	-13 736	-57,19
Total	6 535 918	100,16	5 844 506	100,41	691 413	11,83
CONSOMMATION M/SES & MAT						
<i>Achats de marchandises</i>	5 027 186	77,04	4 511 066	77,50	516 120	11,44
<i>Variation de stock (m/ses)</i>	-16 270	-0,25	-9 734	-0,17	-6 536	67,15
<i>Achats de m.p & aut.approv.</i>						
<i>Variation de stock (m.p.)</i>						
<i>Autres achats & charges externes</i>	694 458	10,64	604 096	10,38	90 363	14,96
Total	5 705 374	87,43	5 105 427	87,71	599 947	11,75
MARGE SUR M/SES & MAT	830 544	12,73	739 079	12,70	91 466	12,38
CHARGES						
<i>Impôts, taxes et vers. assim.</i>	35 138	0,54	30 957	0,53	4 181	13,50
<i>Salaires et Traitements</i>	421 499	6,46	375 178	6,45	46 321	12,35
<i>Charges sociales</i>	80 268	1,23	73 145	1,26	7 123	9,74
<i>Amortissements et provisions</i>	67 831	1,04	86 577	1,49	-18 745	-21,65
<i>Autres charges</i>	1 641	0,03	4 096	0,07	-2 456	-59,94
Total	606 376	9,29	569 953	9,79	36 424	6,39
RESULTAT D'EXPLOITATION	224 168	3,44	169 126	2,91	55 042	32,55
<i>Produits financiers</i>	666	0,01	400	0,01	266	66,50
<i>Charges financières</i>	5 481	0,08	6 377	0,11	-896	-14,05
Résultat financier	-4 816	-0,07	-5 977	-0,10	1 162	-19,44
<i>Opérations en commun</i>						
RESULTAT COURANT	219 352	3,36	163 148	2,80	56 204	34,45
<i>Produits exceptionnels</i>	3 045	0,05	56 578	0,97	-53 533	-94,62
<i>Charges exceptionnelles</i>	23 790	0,36	86 871	1,49	-63 081	-72,61
Résultat exceptionnel	-20 745	-0,32	-30 292	-0,52	9 547	-31,52
<i>Participation des salariés</i>						
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	42 564	0,65	26 878	0,46	15 686	58,36
RESULTAT DE L'EXERCICE	156 043	2,39	105 978	1,82	50 065	47,24

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS JMS74 DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 1 622 807 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 156 043 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/10/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 10 décembre 2018, 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 euros.

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, sont 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.

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

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 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.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont répartis sur la durée de l'emprunt.

Droits à réduction

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

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	309 714			309 714
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	309 714			309 714
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	164 290	19 000	4 918	178 372
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 161			24 161
- Installations générales, agencements aménagements divers	326 412	6 061	22 310	310 163
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	514 863	25 061	27 228	512 696
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	824 577	25 061	27 228	822 410

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Acquisitions</i>		25 061		25 061
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Réévaluations</i>				
Augmentations de l'exercice		25 061		25 061
Ventilation des diminutions				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
<i>Cessions</i>		27 228		27 228
<i>Scissions</i>				
<i>Mises hors service</i>				
Diminutions de l'exercice		27 228		27 228

Immobilisations incorporelles

Le fond de commerce à fait l'objet d'un test de dépréciation à l'actif sur l'exercice.
Ce test n'a pas conduit à remettre en cause sa valeur.

Fonds commercial

	30/06/2023
<i>Éléments achetés</i>	309 714
<i>Éléments réévalués</i>	
<i>Éléments reçus en apport</i>	
Total	309 714

Le fond de commerce a fait l'objet d'un test de dépréciation à l'actif sur l'exercice.
Ce test n'a pas conduit à remettre en cause sa valeur.

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	49 566	19 272	2 100	66 739
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 769	648		22 417
- Installations générales, agencements aménagements divers	154 318	47 911	15 014	187 214
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	225 653	67 831	17 114	276 370
ACTIF IMMOBILISE	225 653	67 831	17 114	276 370

Indemnité de retraite : Le montant des indemnités de retraites à été évalué et il est jugé non significative.

Notes sur le bilan
Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 174 540 euros 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 :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts</i>			
<i>Autres</i>			
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	18 153	18 153	
<i>Autres</i>	150 550	150 550	
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	5 837	5 837	
Total	174 540	174 540	
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

Produits à recevoir

	Montant
<i>Rrr à obtenir & av nob</i>	1 381
<i>Div produits a recevoir</i>	34 429
<i>RENVOI DE MARGE</i>	4 154
Total	39 964

Créance résultant du report en arrière des déficits

	Montant	Echéance
<i>Créance</i>		
TOTAL		

Notes sur le bilan
Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 200 000,00 euros décomposé en 2 000 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 22/11/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	105 978
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	105 978
Affectations aux réserves	5 978
Distributions	100 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	105 978

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2023
Capital	200 000				200 000
Réserve légale	13 312	5 299	5 299		18 611
Réserves générales	152 931	679	679		153 611
Résultat de l'exercice	105 978	-105 978	156 043	105 978	156 043
Dividendes		100 000			
Total Capitaux Propres	472 222		162 021	105 978	528 265

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		4 100			4 100
Total		4 100			4 100
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		4 100			

Notes sur le bilan
Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 090 442 euros 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
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 221	2 221		
- à plus de 1 an à l'origine	181 504	119		181 384
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>				
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	559 658	559 658		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	125 166	125 166		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Autres dettes</i>	221 893	221 893		
<i>Produits constatés d'avance</i>				
Total	1 090 442	909 058		181 384
<i>Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>Emprunts remboursés sur l'exercice dont :</i>	82 675			

L'emprunt bancaire en cours est garanti par le nantissement du fond de commerce.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>			
<i>Autres emprunts obligataires</i>			
<i>Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit</i>			
<i>Emprunts et dettes divers</i>			
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>			
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>			
<i>Dettes fiscales et sociales</i>			
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>			
<i>Autres dettes</i>			
Total			

Notes sur le bilan
Charges à payer

	Montant
PROVISIONS DE CHARGES	147 876
Int cour/empr etabl. de c	119
Interets bancaires a paye	467
Provision interet c/c	6 989
Dettes pr pour conges a p	24 571
Provisions 13 eme mois	12 009
Prov c/social CP et 13ème mois	14 324
Taxe apprentissage	179
Ch fiscales/prov salaires	650
ETAT CHARGES A PAYER	2 729
CFE	24 352
CVAE	1 604
TASCOM	24 118
Cr clts prov.pr recomp.a	3 005
Total	262 993

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avan	5 837		
Total	5 837		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/06/2023
Chiffre d'affaires	6 525 637
TOTAL	6 525 637

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 007	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	10 114	
Provisions pour risques et charges	4 100	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 000
Charges except sur ex ant	3 569	
Prod except sur ex ant		45
TOTAL	23 790	3 045

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 16,42 personnes dont 1,27 apprentis.

Effectif moyen du personnel: 16 personnes.

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Les engagements de retraite ont été évalués et ne sont pas jugés significatifs