AC2M DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
au capital de 10 000 euros
Siège social : 13 Quai de la Marne
51200 EPERNAY
889 110 227 RCS REIMS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2025

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2024

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2024 s'élevant à -617,22 euros de la manière suivante :

- **Perte de l'exercice ..... -617,22 euros**

- En totalité au compte « **report à nouveau** »..... -617,22 euros
  Qui s'élève ainsi à -3 041,79 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 8 156,58 euros.
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

La Présidente
Société AC2M HOLDING
Représentée par son Gérant,
Cédric LECERF,

AC2M DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital social de 10 000 €
Siège social : 13 Quai de la Marne – 51200 EPERNAY
RCS REIMS 889 110 227 – SIRET 889 110 227 00028 – Code NAF 47.11F

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2024

ECA | 91 rue Pouilly-Loché 71000 Mâcon
T +33 (0)3 85 32 80 34

GELAS AUDIT – Société par Actions Simplifiée au capital de 175 000 € - Siège social 91 rue Pouilly-Loché 71000 Mâcon
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Bourgogne Franche-Comté
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes près la Cour d'Appel de Dijon
RCS Mâcon 808 006 753 – SIRET 808 006 753 00038 – APE 6920 Z – N° TVA Intracommunautaire : FR 68 808 006 753

MOORE
Un membre indépendant de Moore Global Network Limited

A l'assemblée générale de la société AC2M 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 AC2M DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, 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 1er octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III. 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Les stocks de marchandises, dont le montant net figurant au bilan au 30 septembre 2024 s'établit à 3 052 196 €, sont évalués à leur dernier prix d'achat selon les modalités décrites dans la note « Stocks » de l'annexe.

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 associés.

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 Le Gérant de la SARL AC2M HOLDING, elle-même Présidente.

VII. 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 évènements 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 évènements 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 évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Mâcon, le 17 mars 2025

GELAS AUDIT
Maud LABORIER
Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2024	Net Au 30/09/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	10 115	10 115		394
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	569	401	168	282
Constructions	70 784	12 463	58 321	34 552
Installations tech., matériels et outillages industriels	24 866	16 074	8 792	8 231
Autres immobilisations corporelles	62 961	32 742	30 219	46 472
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 de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	60 800		60 800	60 800
TOTAL (I)	**230 096**	**71 796**	**158 300**	**150 730**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 079 604	27 408	3 052 196	2 968 213
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	686 362	9 165	677 197	211 900
Autres	958 019		958 019	1 173 937
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	416 666		416 666	1 486 507
Charges constatées d'avance	21 850		21 850	25 267
TOTAL (II)	**5 162 502**	**36 574**	**5 125 929**	**5 865 824**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**5 392 598**	**108 369**	**5 284 229**	**6 016 554**

Bilan Passif

		Net Au 30/09/2024	Net Au 30/09/2023
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	10 000	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		1 000	1 000
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		198	198
Report à nouveau		-2 425	-71 464
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-617	69 039
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**8 157**	**8 774**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		69 713	144 352
Provisions pour charges		5 821	9 339
	TOTAL (II)	**75 534**	**153 692**
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			684
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 485 620	5 140 367
Dettes fiscales et sociales		657 638	663 380
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		33 691	36 621
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		23 589	13 037
	TOTAL (III)	**5 200 538**	**5 854 089**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**5 284 229**	**6 016 554**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2023 au 30/09/2024			Du 01/10/2022 Au 30/09/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	14 331 228	10 125 775	24 457 003	27 325 599
Production vendue de biens	13 315		13 315	14 824
Production vendue de services	56 841		56 841	50 880
Chiffre d'affaires Net	**14 401 383**	**10 125 775**	**24 527 159**	**27 391 303**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			358 000	40 000
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			196 385	388 428
Autres produits			9 004	11 281
		TOTAL (I)	**25 090 548**	**27 831 012**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			19 267 066	21 404 128
Variation de stocks (marchandises)			-96 048	79 916
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			2 751 723	2 698 737
Impôts, taxes et versements assimilés			256 190	281 691
Salaires et traitements			2 105 232	2 372 948
Charges sociales			576 509	669 465
Dotations aux amortissements sur immobilisations			29 462	20 296
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			36 574	85 377
Dotations aux provisions pour risques et charges			19 261	153 692
Autres charges			28 107	74 154
		TOTAL (II)	**24 974 076**	**27 840 403**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**116 471**	**-9 391**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)		
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)		
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)		
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**116 471**	**-9 391**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2023 Au 30/09/2024	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	221 076	263 718
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**221 076**	**263 718**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	338 164	228 767
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**338 164**	**228 767**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-117 088**	**34 951**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		-43 479
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**25 311 623**	**28 094 730**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**25 312 241**	**28 025 691**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	**-617**	**69 039**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	3 782	324
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	34 149	36
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 5 284 229 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -617 Euros.

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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

Les comptes annuels ont été arrêtés avec la direction le 18/12/2024

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

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 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.

- Logiciels 3 3 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 5 à 10 ans,
- Matériels industriels 3 à 5 ans,
- Agencements et aménagements divers 3 à 5 ans,
- Matériel de bureau et info 2 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 5 ans,

Stocks

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Le coût de revient des stocks de marchandises correspond au dernier prix d'achat majoré des frais accessoires, méthode adaptée à la rotation des stocks et qui ne génère pas d'écart significatif avec la méthode FIFO (" premier entré, premier sorti").

A la clôture du 30/09/2024, nous avons également tenu compte des remises fournisseurs (ristournes et coopérations commerciales) dans l'évaluation des stocks à hauteur de 50 %, également 50 % au 30/09/2023.

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 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 65 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 3.44%.

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

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 16 706 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	3	4
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers	85	82
TOTAL	**88**	**86**

Commentaire

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	1 000	10.00000	10 000
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)	1 000	10.00000	10 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	21 931
TOTAL	**21 931**

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		10 115		
	TOTAL	**10 115**		
Immobilisations corporelles				
Terrains		569		
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		40 880		29 904
Installations techniques, matériel et outillages ind.		19 179		5 687
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		18 791		
Mat. de transport		33 000		
Mat. de bureau et info., mobilier		9 730		1 441
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**122 148**		**37 032**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		60 800		
	TOTAL	**60 800**		
	TOTAL GENERAL	**193 063**		**37 032**

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			10 115	
TOTAL			**10 115**	
Terrains			569	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			70 784	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			24 866	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			18 791	
Mat. de transport			33 000	
Mat. de bureau et info., mobilier			11 171	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**159 181**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			60 800	
TOTAL			**60 800**	
TOTAL GENERAL			**230 096**	

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				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 721	394		10 115
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**9 721**	**394**		**10 115**
Immobilisations corporelles				
Terrains	287	114		401
Constructions : - Sur sol propre	6 329	6 135		12 463
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	10 948	5 126		16 074
Installations générales, agencements et aménagements divers	9 544	4 105		13 650
Matériel de transport	2 383	11 000		13 383
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 121	2 588		5 710
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**32 613**	**29 068**		**61 681**
TOTAL GÉNÉRAL	**42 333**	**29 462**		**71 796**

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							
Constructions : - 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				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges	144 352	69 713	144 352		69 713
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations	9 339	15 161	18 679		5 821
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	**153 692**	**84 874**	**163 031**		**75 534**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	15 344	66 752	54 688		27 408
Sur comptes clients	10 033	9 165	10 033		9 165
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**25 377**	**75 918**	**64 721**		**36 574**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**179 069**	**160 791**	**227 752**		**112 108**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		160 791	122 796		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	60 800		60 800
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	14 263	14 263	
Autres créances clients	672 099	672 099	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	151 878	151 878	
Taxe sur la valeur ajoutée	198 165	198 165	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	12 962	12 962	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	595 015	595 015	
Charges constatées d'avance	21 850	21 850	
TOTAL	**1 727 032**	**1 666 232**	**60 800**

(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

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 485 620	4 485 620		
Personnel et comptes rattachés	264 414	264 414		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	227 367	227 367		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	74 486	74 486		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	91 371	91 371		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	33 691	33 691		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	23 589	23 589		
TOTAL	**5 200 538**	**5 200 538**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	8 774
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**8 774**
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**8 774**
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	69 039
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-69 039
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**8 774**
Résultat de l'exercice	-617
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**8 157**

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2024	Exercice clos le 30/09/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	494 698.23	153 869.71
Autres créances	341 042.44	466 462.78
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**835 740.67**	**620 332.49**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2024	Exercice clos le 30/09/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	494 698.23	153 869.71
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	494 698.23	153 869.71
Autres créances	341 042.44	466 462.78
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	45 309.36	68 860.10
40981000 AVOIRS NP CARREFOUR RISTOURNES	265 151.07	286 527.36
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	12 962.00	91 371.00
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	17 620.01	19 704.32
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**835 740.67**	**620 332.49**

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2024	Exercice clos le 30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	584 505.21	491 300.05
Dettes fiscales et sociales	447 348.31	554 656.41
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 372.21	
TOTAL	**1 039 225.73**	**1 045 956.46**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2024	Exercice clos le 30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	584 505.21	491 300.05
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	584 505.21	491 300.05
Dettes fiscales et sociales	447 348.31	554 656.41
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	103 253.57	117 976.51
42860010 PROV/PRIMES 13E MOIS	96 644.25	124 525.68
42860020 PROV/PRIMES VACANCES	36 000.00	57 368.41
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	23 016.02	29 019.41
43860010 CHG SOC/PRIMES 13E MOIS	74 165.40	91 431.54
43860020 CHG SOC/PRIMES VACANCES	24 480.00	40 107.36
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	71 103.03	74 711.00
44862000 TAXES D'APPRENTISSAGE - PART LIB	1 376.41	1 534.06
44865000 PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCT	17 309.63	17 982.44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 372.21	
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	7 372.21	
TOTAL	**1 039 225.73**	**1 045 956.46**

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 30/09/2024	Exercice clos le 30/09/2023
Produits d'exploitation	23 589	13 037
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	**23 589**	**13 037**

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 30/09/2024	Exercice clos le 30/09/2023
Charges d'exploitation	21 850	25 267
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**21 850**	**25 267**

Certifiés conformes

SAS AC2M DISTRIBUTION

Etats Greffe
Bilan au 30/09/2024

QUAI DE MARNE
51200 EPERNAY
SIRET : 88911022700010

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2024	Net Au 30/09/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	10 115	10 115		394
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	569	401	168	282
Constructions	70 784	12 463	58 321	34 552
Installations tech., matériels et outillages industriels	24 866	16 074	8 792	8 231
Autres immobilisations corporelles	62 961	32 742	30 219	46 472
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 de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	60 800		60 800	60 800
TOTAL (I)	**230 096**	**71 796**	**158 300**	**150 730**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 079 604	27 408	3 052 196	2 968 213
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	686 362	9 165	677 197	211 900
Autres	958 019		958 019	1 173 937
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	416 666		416 666	1 486 507
Charges constatées d'avance	21 850		21 850	25 267
TOTAL (II)	**5 162 502**	**36 574**	**5 125 929**	**5 865 824**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**5 392 598**	**108 369**	**5 284 229**	**6 016 554**

Bilan Passif

		Net Au 30/09/2024	Net Au 30/09/2023
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	10 000	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		1 000	1 000
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		198	198
Report à nouveau		-2 425	-71 464
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-617	69 039
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**8 157**	**8 774**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		69 713	144 352
Provisions pour charges		5 821	9 339
	TOTAL (II)	**75 534**	**153 692**
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			684
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 485 620	5 140 367
Dettes fiscales et sociales		657 638	663 380
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		33 691	36 621
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		23 589	13 037
	TOTAL (III)	**5 200 538**	**5 854 089**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**5 284 229**	**6 016 554**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2023 au 30/09/2024			Du 01/10/2022 Au 30/09/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	14 331 228	10 125 775	24 457 003	27 325 599
Production vendue de biens	13 315		13 315	14 824
Production vendue de services	56 841		56 841	50 880
Chiffre d'affaires Net	**14 401 383**	**10 125 775**	**24 527 159**	**27 391 303**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			358 000	40 000
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			196 385	388 428
Autres produits			9 004	11 281
		TOTAL (I)	**25 090 548**	**27 831 012**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			19 267 066	21 404 128
Variation de stocks (marchandises)			-96 048	79 916
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			2 751 723	2 698 737
Impôts, taxes et versements assimilés			256 190	281 691
Salaires et traitements			2 105 232	2 372 948
Charges sociales			576 509	669 465
Dotations aux amortissements sur immobilisations			29 462	20 296
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			36 574	85 377
Dotations aux provisions pour risques et charges			19 261	153 692
Autres charges			28 107	74 154
		TOTAL (II)	**24 974 076**	**27 840 403**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**116 471**	**-9 391**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)		
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)		
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)		
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**116 471**	**-9 391**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2023 Au 30/09/2024	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	221 076	263 718
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**221 076**	**263 718**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	338 164	228 767
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**338 164**	**228 767**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-117 088**	**34 951**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		-43 479
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**25 311 623**	**28 094 730**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**25 312 241**	**28 025 691**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	**-617**	**69 039**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	3 782	324
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	34 149	36
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 5 284 229 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -617 Euros.

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.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Hypermarché sous l'enseigne CARREFOUR

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Epernay (51200)

Appartenance à un groupe financier :

Néant

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 5 284 229 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -617 Euros.

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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

Les comptes annuels ont été arrêtés avec la direction le 18/12/2024

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

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 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.

- Logiciels 3 3 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 5 à 10 ans,
- Matériels industriels 3 à 5 ans,
- Agencements et aménagements divers 3 à 5 ans,
- Matériel de bureau et info 2 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 5 ans,

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Le coût de revient des stocks de marchandises correspond au dernier prix d'achat majoré des frais accessoires, méthode adaptée à la rotation des stocks et qui ne génère pas d'écart significatif avec la méthode FIFO (" premier entré, premier sorti").

A la clôture du 30/09/2024, nous avons également tenu compte des remises fournisseurs (ristournes et coopérations commerciales) dans l'évaluation des stocks à hauteur de 50 %, également 50 % au 30/09/2023.

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 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 65 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 3.44%.

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

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 16 706 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	3	4
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers	85	82
TOTAL	**88**	**86**

Commentaire

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	1 000	10.00000	10 000
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)	1 000	10.00000	10 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	21 931
TOTAL	**21 931**

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		10 115		
	TOTAL	**10 115**		
Immobilisations corporelles				
Terrains		569		
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		40 880		29 904
Installations techniques, matériel et outillages ind.		19 179		5 687
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		18 791		
Mat. de transport		33 000		
Mat. de bureau et info., mobilier		9 730		1 441
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**122 148**		**37 032**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		60 800		
	TOTAL	**60 800**		
	TOTAL GENERAL	**193 063**		**37 032**

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			10 115	
TOTAL			**10 115**	
Terrains			569	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			70 784	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			24 866	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			18 791	
Mat. de transport			33 000	
Mat. de bureau et info., mobilier			11 171	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**159 181**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			60 800	
TOTAL			**60 800**	
TOTAL GENERAL			**230 096**	

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				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 721	394		10 115
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**9 721**	**394**		**10 115**
Immobilisations corporelles				
Terrains	287	114		401
Constructions : - Sur sol propre	6 329	6 135		12 463
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	10 948	5 126		16 074
Installations générales, agencements et aménagements divers	9 544	4 105		13 650
Matériel de transport	2 383	11 000		13 383
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 121	2 588		5 710
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**32 613**	**29 068**		**61 681**
TOTAL GÉNÉRAL	**42 333**	**29 462**		**71 796**

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							
Constructions : - 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				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges	144 352	69 713	144 352		69 713
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations	9 339	15 161	18 679		5 821
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	**153 692**	**84 874**	**163 031**		**75 534**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	15 344	66 752	54 688		27 408
Sur comptes clients	10 033	9 165	10 033		9 165
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**25 377**	**75 918**	**64 721**		**36 574**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**179 069**	**160 791**	**227 752**		**112 108**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		160 791	122 796		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	60 800		60 800
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	14 263	14 263	
Autres créances clients	672 099	672 099	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	151 878	151 878	
Taxe sur la valeur ajoutée	198 165	198 165	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	12 962	12 962	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	595 015	595 015	
Charges constatées d'avance	21 850	21 850	
TOTAL	**1 727 032**	**1 666 232**	**60 800**

(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

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 485 620	4 485 620		
Personnel et comptes rattachés	264 414	264 414		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	227 367	227 367		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	74 486	74 486		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	91 371	91 371		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	33 691	33 691		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	23 589	23 589		
TOTAL	**5 200 538**	**5 200 538**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	8 774
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**8 774**
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**8 774**
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	69 039
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-69 039
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**8 774**
Résultat de l'exercice	-617
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**8 157**

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2024	Exercice clos le 30/09/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	494 698.23	153 869.71
Autres créances	341 042.44	466 462.78
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**835 740.67**	**620 332.49**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2024	Exercice clos le 30/09/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	494 698.23	153 869.71
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	494 698.23	153 869.71
Autres créances	341 042.44	466 462.78
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	45 309.36	68 860.10
40981000 AVOIRS NP CARREFOUR RISTOURNES	265 151.07	286 527.36
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	12 962.00	91 371.00
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	17 620.01	19 704.32
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**835 740.67**	**620 332.49**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2024	Exercice clos le 30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	584 505.21	491 300.05
Dettes fiscales et sociales	447 348.31	554 656.41
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 372.21	
TOTAL	**1 039 225.73**	**1 045 956.46**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2024	Exercice clos le 30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	584 505.21	491 300.05
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	584 505.21	491 300.05
Dettes fiscales et sociales	447 348.31	554 656.41
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	103 253.57	117 976.51
42860010 PROV/PRIMES 13E MOIS	96 644.25	124 525.68
42860020 PROV/PRIMES VACANCES	36 000.00	57 368.41
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	23 016.02	29 019.41
43860010 CHG SOC/PRIMES 13E MOIS	74 165.40	91 431.54
43860020 CHG SOC/PRIMES VACANCES	24 480.00	40 107.36
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	71 103.03	74 711.00
44862000 TAXES D'APPRENTISSAGE - PART LIB	1 376.41	1 534.06
44865000 PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCT	17 309.63	17 982.44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 372.21	
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	7 372.21	
TOTAL	**1 039 225.73**	**1 045 956.46**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 30/09/2024	Exercice clos le 30/09/2023
Produits d'exploitation	23 589	13 037
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	**23 589**	**13 037**

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 30/09/2024	Exercice clos le 30/09/2023
Charges d'exploitation	21 850	25 267
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**21 850**	**25 267**

Détail des produits constatés d'avance

Produits Constatés d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
Produits d'exploiatation			23 589		

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
Charges d'exploiatation			21 850		

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel		Charges	Produits
Prod exceptionnel de gestion			204 332
Degrevement impots			12 962
Regularisation prov N-1			3 782
Charges exceptionnelles de gestion		300 563	
Pénalités et amendes		3 452	
Regularisations prov N-1		34 149	
	TOTAL	**338 164**	**221 076**

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Charges d'exploitations	3 641
Frais de personnel	25 782
Entretien	1 500
Energie	40 052
Assurance	2 614
Total	**73 589**