

SAMARILYS
Société par actions simplifiée au capital de 8 000 euros
Siège social : 5, rue Samaritaine, 01000 BOURG EN BRESSE
890 118 490 RCS BOURG EN BRESSE
(La « Société »)

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2025**

.../...

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique approuve la proposition de la Présidente et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 81 743,66 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice 81 743,66 euros

Affecté sur le compte « Report à nouveau » débiteur 81 743,66 euros

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associée unique prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a eu lieu au cours des trois derniers exercices.

.../...

CINQUIEME DECISION

L'Associé unique délègue tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

.../...

Certifié conforme
Le Président

PRUNILLE
SARL Holding au capital de 8 000€
110 Route du Maquis 01500 AMBERIEU EN BUGEY
RCS Bourg en bresse n° 504 818 337 00025
FR37 504818337 - APE 6420Z - tel : 06 64 25 69 67

SAMARILYS

Société par actions simplifiée au capital de 8 000 euros
Siège social : 5, Rue Samaritaine, 01000 BOURG EN BRESSE
890 118 490 RCS BOURG EN BRESSE
(La « Société »)

COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 DECEMBRE 2024

Certifiés conformes
Pour la société PRUNILLE
Associé unique
Signature :

PRUNILLE

SARL Holding au capital de 8 000€
110 Route du Maquis 01500 AMBERIEU EN BUGEY
RCS Bourg en bresse n° 504 818 337 00025
FR37 504818337 - APE6420Z - tel : 06 64 25 69 67

SAS SAMARILYS

Etats Greffe

Bilan au 31/12/2024

RUE SAMARITAINE

01000 BOURG-EN-BRESSE

SIRET : 89011849000014

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2024	Net Au 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	13 965	5 801	8 165	7 672
Autres immobilisations corporelles	18 751	6 561	12 190	14 868
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	7 500		7 500	7 500
TOTAL (I)	40 216	12 362	27 854	30 040
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	273 819		273 819	283 779
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 754	273	2 481	6 655
Autres	208 353		208 353	232 564
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	49 132		49 132	75 798
Charges constatées d'avance	10 571		10 571	10 349
TOTAL (II)	544 629	273	544 356	609 145
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	584 845	12 635	572 210	639 185

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2024	Net Au 31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	8 000	8 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	737	737
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	-5 705	-14 108
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-81 744	8 403
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	-78 712	3 032
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	27 674	8 452
TOTAL (II)	27 674	8 452
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 289	470
Emprunts et dettes financières diverses	20 455	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	366 657	428 985
Dettes fiscales et sociales	183 313	197 383
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	40 534	863
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	623 248	627 701
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	572 210	639 185
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	10 606	

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	4 619 417		4 619 417	4 711 774
Production vendue de biens	512 860		512 860	575 440
Production vendue de services	6 018		6 018	4 457
Chiffre d'affaires Net	5 138 295		5 138 295	5 291 671
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			16 803	98 937
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			6 248	2 397
Autres produits			2 730	5 122
TOTAL (I)			5 164 075	5 398 127
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 891 541	3 978 286
Variation de stocks (marchandises)			9 960	40 605
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			505 115	530 624
Impôts, taxes et versements assimilés			36 677	37 874
Salaires et traitements			610 600	615 011
Charges sociales			168 096	154 586
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 324	4 771
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			273	81
Dotations aux provisions pour risques et charges			5 321	5 770
Autres charges			3 396	7 064
TOTAL (II)			5 236 303	5 374 673
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-72 227	23 454
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)			5 022	691
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			5 022	691
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-5 022	-691
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-77 249	22 764

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	15 177	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	15 177	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		11 668
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	19 671	
TOTAL (VIII)	19 671	11 668
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-4 494	-11 668
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		2 693
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	5 179 252	5 398 127
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	5 260 996	5 389 724
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-81 744	8 403
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	15 177	
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 572 210 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -81 744 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Exploitation d'un supermarché sous l'enseigne MARKET

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

5 rue Samaritaine 01000 BOURG EN BRESSE

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 572 210 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -81 744 Euros.

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

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Méthode des coûts historiques

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

,

- | | |
|-------------------------------|--------|
| • Installations industrielles | 7 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 ans |

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

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu. 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 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, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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 2.50%.

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 6 600.00€ hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	3	2
Agents de maîtrise & techniciens	1	1
Employés	17	18
Ouvriers		
TOTAL	21	21

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	800	10.00000	8 000
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)	800	10.00000	8 000

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	79 846

TOTAL

79 846

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				
TOTAL				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL GENERAL				
Cadre B	Diminutions		Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival.	
	Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

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				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 156	2 645		5 801
Installations générales, agencements et aménagements divers	3 882	2 679		6 561
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 038	5 324		12 362
TOTAL GÉNÉRAL	7 038	5 324		12 362

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencs 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					
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					
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	8 452	24 992	5 770		27 674
TOTAL II	8 452	24 992	5 770		27 674
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	81	273	81		273
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	81	273	81		273
TOTAL GENERAL (I+II+III)	8 533	25 265	5 851		27 947
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		5 594	5 851		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>		19 671			
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

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	7 500		7 500
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	301	301	
Autres créances clients	2 454	2 454	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	16 978	16 978	
Taxe sur la valeur ajoutée	30 376	30 376	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	15 972	15 972	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	145 027	145 027	
Charges constatées d'avance	10 571	10 571	
TOTAL	229 178	221 678	7 500

(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 étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	12 289	12 289		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	366 657	366 657		
Personnel et comptes rattachés	70 969	70 969		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	87 346	87 346		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	66	66		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	24 932	24 932		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	20 455	20 455		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	40 534	40 534		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	623 248	623 248		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 682.47	470.10
Emprunts et dettes financières diverses	1 455.41	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 304.37	57 359.12
Dettes fiscales et sociales	120 206.17	115 062.04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	179 648.42	172 891.26

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 682.47	470.10
51860000 INTERETS DES EMPRUNT APA	1 682.47	470.10
Emprunts et dettes financières diverses	1 455.41	
45580000 Assoc. cpts cour.int.cour.	1 455.41	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 304.37	57 359.12
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	56 304.37	57 359.12
Dettes fiscales et sociales	120 206.17	115 062.04
42820000 PROVISION CONGES PAYES	46 937.13	45 455.30
42860000 PROVISIONS RTT+CET	10 102.12	7 573.99
42860001 PROVISIONS BILAN	10 560.00	
42860002 PROV PRIME DE VACANCES		8 986.00
43820000 PROV CS/CONGES PAYES	12 485.28	11 722.92
43860000 PROV CS/CET+RTT	6 161.69	3 104.39
43860001 PROV CS / SALAIRES	1 920.00	1 520.00
43860002 PROV CS/PRIME DE VACANCES	8 448.00	7 190.00
44820000 PROV CH FISCALES/SPROV SALAIRES	788.54	763.65
44860000 PROVISIONS TAXES DIVERSES	20 999.00	11 310.00
44862010 CVAE	859.00	1 403.00
44864000 TAXE APPRENTISSAGE	945.41	5 742.13
44865000 FORMATION CONTINUE		10 290.66
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	179 648.42	172 891.26

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Charges d'exploitation	10 571	10 349
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	10 571	10 349

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
provision credit impots mecenat 2021	19 671	
op commerce 2020		2 609
OP COMMERCE 2021		12 568
TOTAL	19 671	15 177

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
REMB OP COMMERCE	397
Total	397

SAMARILYS

Société par Actions Simplifiée au capital social de 8 000 €

Siège social : 5 Rue Samaritaine - 01000 BOURG-EN-BRESSE

890 118 490 R.C.S. Bourg-en-Bresse – SIRET 890 118 490 00014 – Code NAF
47.11D

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'associée unique de la société SAMARILYS,

I. Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAMARILYS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 1^{er} janvier 2024 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

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 à l'associée unique.

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.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Mâcon, le 20 juin 2025

GELAS AUDIT

Anthony AGIER

Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2024	Net Au 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	13 965	5 801	8 165	7 672
Autres immobilisations corporelles	18 751	6 561	12 190	14 868
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	7 500		7 500	7 500
TOTAL (I)	40 216	12 362	27 854	30 040
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	273 819		273 819	283 779
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 754	273	2 481	6 655
Autres	208 353		208 353	232 564
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	49 132		49 132	75 798
Charges constatées d'avance	10 571		10 571	10 349
TOTAL (II)	544 629	273	544 356	609 145
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	584 845	12 635	572 210	639 185

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

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2024	Net Au 31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	8 000	8 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	737	737
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	-5 705	-14 108
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-81 744	8 403
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	-78 712	3 032
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	27 674	8 452
TOTAL (II)	27 674	8 452
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 289	470
Emprunts et dettes financières diverses	20 455	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	366 657	428 985
Dettes fiscales et sociales	183 313	197 383
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	40 534	863
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	623 248	627 701
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	572 210	639 185
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	10 606	

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	4 619 417		4 619 417	4 711 774
Production vendue de biens	512 860		512 860	575 440
Production vendue de services	6 018		6 018	4 457
Chiffre d'affaires Net	5 138 295		5 138 295	5 291 671
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			16 803	98 937
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			6 248	2 397
Autres produits			2 730	5 122
TOTAL (I)			5 164 075	5 398 127
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 891 541	3 978 286
Variation de stocks (marchandises)			9 960	40 605
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			505 115	530 624
Impôts, taxes et versements assimilés			36 677	37 874
Salaires et traitements			610 600	615 011
Charges sociales			168 096	154 586
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 324	4 771
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			273	81
Dotations aux provisions pour risques et charges			5 321	5 770
Autres charges			3 396	7 064
TOTAL (II)			5 236 303	5 374 673
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-72 227	23 454
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)			5 022	691
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			5 022	691
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-5 022	-691
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-77 249	22 764

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

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/01/2024
Au 31/12/2024Du 01/01/2023
Au 31/12/2023**Produits exceptionnels**

Sur opérations de gestion	15 177	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		

TOTAL (VII)	15 177	
----------------------	---------------	--

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion		11 668
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	19 671	

TOTAL (VIII)	19 671	11 668
-----------------------	---------------	---------------

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-4 494	-11 668
---	---------------	----------------

Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		2 693

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	5 179 252	5 398 127
---	------------------	------------------

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	5 260 996	5 389 724
---	------------------	------------------

BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-81 744	8 403
---	----------------	--------------

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	15 177	
--	--------	--

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
--	--	--

(3) Dont produits concernant les entités liées		
--	--	--

(4) Dont intérêts concernant les entités liées		
--	--	--

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 572 210 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -81 744 Euros.

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

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Méthode des coûts historiques

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

,

- | | |
|-------------------------------|--------|
| • Installations industrielles | 7 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 ans |

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

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu. 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 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, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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 2.50%.

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 6 600.00€ hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	3	2
Agents de maîtrise & techniciens	1	1
Employés	17	18
Ouvriers		
TOTAL	21	21

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	800	10.00000	8 000
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)	800	10.00000	8 000

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	79 846
TOTAL	79 846

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		
TOTAL		
Immobilisations corporelles		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.		
Installations techniques, matériel et outillages ind.	10 828	3 137
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers	18 751	
Mat. de transport		
Mat. de bureau et info., mobilier		
Emballages récupérables et divers		
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes		
TOTAL		
	29 578	3 137
Immobilisations financières		
Participations évaluées par mise en équivalence		
Autres participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières	7 500	
TOTAL		
	7 500	
TOTAL GENERAL		
	37 078	3 137
Cadre B	Diminutions	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession
		Valeur brute des immo en fin d'exercice
		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement		
Autres postes d'immobilisations incorporelles		
TOTAL		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Inst. gales., agencs. et aménagt. const		
Installations techniques, matériel et outillages ind.		13 965
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers		18 751
Mat. de transport		
Mat. de bureau et info., mobilier		
Emballages récupérables et divers		
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes		
TOTAL		
		32 716
Participations évaluées par mise en équivalence		
Autres participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières		7 500
TOTAL		
		7 500
TOTAL GENERAL		
		40 216

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

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					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions :					
- Sur sol propre					
- Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel		3 156	2 645		5 801
Installations générales, agencements et aménagements divers		3 882	2 679		6 561
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		7 038	5 324		12 362
TOTAL GÉNÉRAL		7 038	5 324		12 362

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

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

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					
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					
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	8 452	24 992	5 770		27 674
TOTAL II					
	8 452	24 992	5 770		27 674
Dépréciations					
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	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	81	273	81		273
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	81	273	81		273
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	8 533	25 265	5 851		27 947
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		5 594	5 851		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		19 671			
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	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	7 500		7 500
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	301	301	
Autres créances clients	2 454	2 454	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	16 978	16 978	
Taxe sur la valeur ajoutée	30 376	30 376	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	15 972	15 972	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	145 027	145 027	
Charges constatées d'avance	10 571	10 571	
TOTAL	229 178	221 678	7 500

(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 étabts de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine	12 289	12 289	
- à plus d'1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	366 657	366 657	
Personnel et comptes rattachés	70 969	70 969	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	87 346	87 346	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	66	66	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	24 932	24 932	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	20 455	20 455	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	40 534	40 534	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	623 248	623 248	

(1) *Emprunts souscrits en cours d'exercice*

(1) *Emprunts remboursés en cours d'exercice*

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

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 682.47	470.10
Emprunts et dettes financières diverses	1 455.41	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 304.37	57 359.12
Dettes fiscales et sociales	120 206.17	115 062.04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	179 648.42	172 891.26

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 682.47	470.10
51860000 INTERETS DES EMPRUNT A PA	1 682.47	470.10
Emprunts et dettes financières diverses	1 455.41	
45580000 Assoc. cpts cour.int.cour.	1 455.41	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 304.37	57 359.12
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	56 304.37	57 359.12
Dettes fiscales et sociales	120 206.17	115 062.04
42820000 PROVISION CONGES PAYES	46 937.13	45 455.30
42860000 PROVISIONS RTT+CET	10 102.12	7 573.99
42860001 PROVISIONS BILAN	10 560.00	
42860002 PROV PRIME DE VACANCES		8 986.00
43820000 PROV CS/CONGES PAYES	12 485.28	11 722.92
43860000 PROV CS/CET+RTT	6 161.69	3 104.39
43860001 PROV CS / SALAIRES	1 920.00	1 520.00
43860002 PROV CS/PRIME DE VACANCES	8 448.00	7 190.00
44820000 PROV CH FISCALES/SPROV SALAIRES	788.54	763.65
44860000 PROVISIONS TAXES DIVERSES	20 999.00	11 310.00
44862010 CVAE	859.00	1 403.00
44864000 TAXE APPRENTISSAGE	945.41	5 742.13
44865000 FORMATION CONTINUE		10 290.66
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	179 648.42	172 891.26

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

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Charges d'exploitation	10 571	10 349
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	10 571	10 349

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
provision credit impots mecenat 2021	19 671	
op commerce 2020		2 609
OP COMMERCE 2021		12 568
TOTAL	19 671	15 177

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
REMB OP COMMERCE	397
Total	397