

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

CERTIFIES
CONFORME
LE GERANT

Signé par :

Frédéric COMYN

A10B754AB9E545D...

SF COMYN

SARL

46 ROUTE DES BORDES
91220 LE PLESSIS PATE

ACTIVITE SOCIETE HOLDING

NAF : 6420Z

SIRET : 825046121 00018



Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre

7 rue Beccaria
75012 PARIS



Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entreprise **SF COMYN** relatifs à la période du **01/07/2023** au **30/06/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 7 575 913 €
- Chiffre d'affaires : 434 263 €
- Résultat net comptable : 492 922 €

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

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

Fait à PARIS

Le 30/09/2024

François LARROUX

Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif	Du 01/07/2023 au 30/06/2024			Au 30/06/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 540	1 540		94
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	25 091	2 245	22 846	23 030
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	4 921 805		4 921 805	4 621 805
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	4 948 437	3 785	4 944 651	4 644 929
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 282 522		1 282 522	790 029
Autres	1 011 606		1 011 606	565 061
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	307 545		307 545	1 002
Charges constatées d'avance	8 747		8 747	1 488
ACTIF CIRCULANT	2 610 419		2 610 419	1 357 581
Frais d'émission d'emprunt à évaluer	20 842		20 842	27 790
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	7 579 698	3 785	7 575 913	6 030 299

 Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/07/2023	Du 01/07/2022
	Au 30/06/2024	Au 30/06/2023
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 381 000	381 000	381 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	38 100	38 100
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	1 459 595	1 157 082
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	492 922	302 514
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	242 998	210 048
CAPITAUX PROPRES	2 614 615	2 088 743
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Auprès des établissements de crédit	2 064 026	2 028 166
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses	2 585 805	1 661 312
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	9 722	35 744
Dettes :		
- Fiscales et sociales	271 745	216 334
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	30 000	
EMPRUNTS ET DETTES	4 961 298	3 941 556
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	7 575 913	6 030 299

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2023 au 30/06/2024			Au 30/06/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	434 263		434 263	531 766
Chiffre d'affaires net	434 263		434 263	531 766
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			5 000	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits			765	4
PRODUITS D'EXPLOITATION			440 029	531 770
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				88 264
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			126 513	84 676
Impôts, taxes et versements assimilés			2 207	1 354
Salaires et traitements			199 797	153 877
Charges sociales			73 659	101 566
- Amortissements sur immobilisations - Dépréciations sur immobilisations			8 390	8 613
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges			32 950	57 170
Autres charges				5
CHARGES D'EXPLOITATION			443 517	495 525
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-3 488	36 245
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			41 348	17 810
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			559 000	310 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			600 348	327 810
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			124 663	63 004
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			124 663	63 004
RÉSULTAT FINANCIER			475 685	264 806
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			472 197	301 052

 Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/06/2024	Au 30/06/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3955	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 955	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-3 955	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-24 680	-1 462
TOTAL DES PRODUITS	1 040 377	859 580
TOTAL DES CHARGES	547 455	557 066
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	492 922	302 514

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 7 575 913 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 492 922 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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.

Principes et conventions générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Faits caractéristiques

La société SF COMYN a créée la société AU BEC SUCRE DO en date du 16 août 2023 pour un montant total de 300.000€, soit 100% du capital. La société AU BEC SUCRE DO exploite en location gérance un fonds de commerce de boulangerie Pâtisserie dans le 12eme arrondissement de Paris.

La Société SF COMYN a perçu un Prêt Participatif Relance d'un montant de 520.000 € pour financer l'acquisition d'un droit au bail et des travaux d'aménagements effectués dans sa filiale BOULANGERIE PATISSERIE COLBERT afin d'ouvrir un salon de thé/Brunch adossé à la boulangerie.

Intégration fiscale

La société SF COMYN est tête de groupe d'un groupe d'intégration fiscale constitué avec sa filiale BOULANGERIE PATISSERIE COLBERT.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Arlo :

La société ARLO a mis en gérance le fonds de commerce d'exploitation d'un fonds de commerce de boulangerie pâtisserie situé avenue Felix Faure à Paris 15^{ème}. La société ARLO a dégagé un résultat net positif au titre de l'exercice clos le 30/06/2024 de 8.103 €. Les capitaux propres ressortent à 79.493 €.

Boulangerie Pâtisserie Colbert :

La société SF COMYN a acheté 100% des parts de la société BOULANGERIE PATISSERIE COLBERT en date du 07 février 2019 pour un montant total de 2.202.122 €. Les frais d'acquisitions liés se sont élevés à 157.850 €.

La société boulangerie pâtisserie Colbert a réalisé un résultat net de 267.551 € au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023. Les capitaux propres ressortent à 354.732 €.

DVA :

La société SF Comyn a acheté 100% des titres de la société par actions simplifiée DVA, en date du 5 mars 2021, pour un montant total de 1.796.981 €. Les frais d'acquisition liés se sont élevés à 128.000 €.

La société DVA a réalisé un résultat net de 68.263 € au titre de l'exercice clos le 30 juin 2024. Les capitaux propres ressortent à 546.030 €.

LE PETRIN FONTAINS :

La société SF COMYN a créé en juillet 2021 une filiale dénommée LE PETRIN FONTAINS par apport du capital en numéraire à hauteur de 210.000 €. SF COMYN détient 100% des actions.

La société LE PETRIN FONTAINS a acquis à effet du 25 août 2021 un fonds de commerce de Boulangerie, Pâtisserie, cuisine, glaces, situé au 88 rue de Cambronne à Paris (15^{ème}) pour un montant total de 1.700.000 €. L'exercice clos le 30 juin 2024 fait ressortir un résultat net 87.227 € et des capitaux propres de 389.141 €.

SCI ATELIER SFC :

La société SF COMYN a souscrit au capital de la SCI ATELIER SFC à hauteur de 400 € soit 20% du capital.

La SCI ATELIER SFC a pour but d'acquérir un local à usage d'atelier de fabrication et accessoirement de bureaux, situé au 7 rue de l'Arpajonnais 91160 SAULX LES CHARTREUX, pour une valeur totale de 1.300.000 €.

FCP SAS :

La société SF COMYN a créé la société SAS FCP, au capital de 10.000 €. La société a pour objet l'achat, la vente, la distribution, la production de toutes marchandises, la gestion des stocks, l'approvisionnement et l'entreposage pour le compte de toutes sociétés. La société FCP va louer à la SCI ATELIER DFC les locaux à usage d'atelier afin de fabriquer sur un seul site l'ensemble des produits de pâtisserie et viennoiserie des sociétés filiales de SF COMYN. L'exercice clos le 30 juin 2024 fait ressortir un résultat net 8.923 € et des capitaux propres de -168.503 €.

AU BEC SUCRE DO :

La société SF COMYN a créé la société SAS AU BEC SUCRE DO, au capital de 300.000 €. La société a pour objet l'activité de boulangerie, pâtisserie, confiserie, chocolaterie, glace, saladerie, traiteur, cuisine, plats cuisinés et congelés. Le chiffre d'affaires du premier exercice clos le 30 juin 2024 s'élève à 2.920.590 €. Cet exercice fait ressortir un résultat net 246.566 € et des capitaux propres de 546.566 €.

Evaluation des créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Engagements de départ à la retraite

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.