

1. BILAN - ACTIF

DSFIP N° 2030-SD 2025



N° 15849 * 06
ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDECLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise 4B-FRANCE - SIREN : 311020523									
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12					Néant ☐				
					Exercice N clos le 31/12/2024				
					Net				
Capital souscrit non appelé TOTAL (I) AA 0					0				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	0	AC	0	0		
		Frais de développement	CX	0	CO	0	0		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	87 207	AG	87 207	0		
		Fonds commercial (1)	AH	15 245	AI	0	15 245		
		autres Immos incorporelles	AJ	0	AK	0	0		
		Avances et acomptes sur immo. incorporelles	AL	0	AM	0	0		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	305 746	AO	0	305 746		
		Constructions	AP	2 006 300	AQ	290 399	1 715 901		
		Install. techniques, matériel et outillages industriels	AR	323 022	AS	238 782	84 240		
		Autres Immos corporelles	AT	94 279	AU	67 876	26 403		
		Immos en cours	AV	0	AW	0	0		
		Avances et acomptes	AX	0	AY	0	0		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Participations évaluées selon méthode équivalence	CS	0	CT	0	0		
		Autres participations	CU	0	CV	0	0		
		Créances rattachées à participations	SB	0	BC	0	0		
		Autres titres immobilisés	BD	0	BE	0	0		
		Prêts	BF	0	BG	0	0		
		Autres immobilisations financières	BH	435	BI	0	435		
Total (II) BJ					2 832 233	BK	684 264	2 147 969	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	BL	0	BM	0	0		
		En cours de production de biens	BN	0	BO	0	0		
		En cours de production de services	BP	0	BQ	0	0		
		Produits intermédiaires et finis	BR	0	BS	0	0		
		Marchandises	BT	1 318 103	BU	10 542	1 307 561		
	CREANCES	Avances et acomptes sur commandes	BV	7 786	BW	0	7 786		
		Clients et comptes rattachés (3)	BX	946 694	BY	15 691	931 003		
		Autres créances (3)	BZ	25 410	CA	0	25 410		
	DIVERS	Capital souscrit appelé, non versé	CB	0	CC	0	0		
		V.M.P. (dont actions propres: 0)	CD	0	CE	0	0		
LIABILITIES DE REGULARISATION	Disponibilités	CF	145 163	CG	0	145 163			
	Charges constatées d'avance (3)	CH	35 257	CI	0	35 257			
	Total (III) CJ	2 478 412	CK	26 233	2 452 179				
	Frais d'émission d'emprunts à évaluer (IV)	CW	0		0				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	0		0				
	Ecart de conversion actif (VI)	CN	0		0				
Total général (I à VI) CO					5 330 645	1A	710 497	4 600 148	
(1) Droit au bail		0	(2) à moins d'un an		CP	435	(3) à + d'1 an	CR	0
Clause de réserve de propriété - immob.		0	stocks			0	créances		0

Certifié conforme
à l'original

2. BILAN – PASSIF avant répartition

DSFP N° 2011-50 2021
ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDECLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise				4B-FRANCE - SIREN : 311020523		Néant ☐	
						Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (dont versé : 1 000 000)				DA	1 000 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				DB	0	
	Ecart de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence EK 0)				DC	0	
	Réserve légale (3)				DD	29 412	
	Réserves statutaires ou contractuelles				DE	0	
	Rés. réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) EI 0)				DF	13 919	
	Autres réserves (dont relat.achat œuvres orig.artistes vivants) EJ 0)				DG	556 163	
	Report à nouveau				DH	0	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				DI	-81 416	
	Subventions d'investissement				DJ	0	
	Provisions réglementées				DK	0	
	TOTAL (I)				DL	1 518 079	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs				DM	0	
	Avances conditionnées				DN	0	
TOTAL (II)				DO	0		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques				DP	0	
	Provisions pour charges				DQ	0	
TOTAL (III)				DR	0		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles				DS	0	
	Autres emprunts obligataires				DT	0	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)				DU	1 269 789	
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs) EI 0)				DV	0	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				DW	49 162	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				DX	1 001 068	
	Dettes fiscales et sociales				DY	263 598	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				DZ	0	
Autres dettes					EA	498 452	
	Compte de régul. Produits constatés d'avance (4)				EB	0	
TOTAL (IV)				EC	3 082 069		
Ecart de conversion passif				ED	0		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	4 600 148		
REVENUE	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital			1B	0	
	(2)	dont	- Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	0		
			- Écart de réévaluation libre	1D	0		
			- Réserve de réévaluation (1976)	1E	0		
	(3)	Dont réserve réglementée des plus-values à long terme			EF	0	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	1 929 332	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	0		

Certifié conforme à
l'original.



3. COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DOFIF N° 2002 SD 2625
ADAPTE POUR LA
TÉLÉDECLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise : 48-FRANCE - SIREN : 311020523				Néant ☐			
		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		TOTAL	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	FA	3 617 069	FB	2 573 935	FC 6 191 004	
	Production vendue - biens	FD	0	FE	0	FF 0	
	Production vendue - services	FG	163 926	FH	0	FI 163 926	
	Chiffre d'affaires nets	FJ	3 780 995	FK	2 573 935	FL 6 354 930	
	Production stockée					FM 0	
	Production immobilisée					FN 0	
	Subventions d'exploitation					FO 0	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges (9)					FP 68 074	
	Autres produits (1) (11)					FQ 3 167	
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)					FR	6 426 171
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				FS	4 004 313	
	Variation de stocks (marchandises)				FT	22 861	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				FU	19 376	
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)				FV	0	
	Autres achats et charges externes (3) (6bis)				FW	1 018 658	
	Impôts, taxes et versements assimilés				FX	59 481	
	Salaires et traitements				FY	839 191	
	Charges sociales (10)				FZ	351 771	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements		GA	140 636	
			- dotations aux provisions		GB	0	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions				GC	22 450
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	0
	Autres charges (12)				GE	5 654	
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)					GF	6 484 392
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	-58 221	
Cotisation commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		(III)	GH	0		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		(IV)	GI	0		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	0		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	0		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	407		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	0		
	Différences positives de change			GN	1		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	0		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)					GP	407	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions			GQ	0		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	23 567		
	Différences négatives de change			GS	96		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	0		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)					GU	23 663	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	-23 256	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)					GW	-81 477	

Certifié conforme
à l'original



4. COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DEF P N 2853-SU 2021
ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDECLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise : 4B-FRANCE - SIREN : 311020523		Néant ☐	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	61
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	0
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	0
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	61
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	0
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	0
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	0
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	0
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	61
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	0
Impôts sur les bénéfices (X)		HK	0
Total des produits (I + III + V + VII)		HL	6 426 640
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	6 508 055
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total produits - total charges)		HN	-81 416
RENOIS :			
(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	0
(2) Dont produits de locations immobilières		HY	0
(2) Dont produits d'exploit. afférents à des exercices antérieurs (à dét. au (8))		IG	0
(3) Dont crédit-bail mobilier		HP	0
(3) Dont crédit-bail immobilier		HQ	0
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antér. (à dét. au (8))		IH	0
(5) Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	0
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	0
(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)		HX	0
(5bis)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	0
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	0
(9) Dont transferts de charges		A1	52 255
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)		A5	0
(11) Dont produits redevances pour concessions de brevets, de licences		A3	0
(12) Dont charges redevances pour concessions de brevets, licences		A4	0
(13) Dont primes et cotisations sociales professionnelles			
facultatives A6 0 obligatoires A9 0			
dont cotisations facultatives Madelin A7 0 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 0			
(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)		HS	0
(7) Détail produits et charges exceptionnels		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		0	61
		0	0
		0	0
		0	0
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Charges antérieures	Produits antérieurs

Certifié conforme
à l'original

5. IMMOBILISATIONS

DDP N° 2741-50 2021
ADAPTE POUR LA
TELEDECLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise : <u>43-FRANCE</u>										Néant ☐			
CADRE A - IMMOBILISATIONS							Valeur brute des immos au début de l'exercice		Augmentations				
							Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultat d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste				
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement et de développement						TOTAL I	CZ		D8			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles						TOTAL II	KD	102 452	KE			
Immobilisations corporelles	Terrains							KG	305 746	KH			
	Constructions	Sur sol propre				dont composants	L9		KJ	1 639 614	KK		
		Sur sol d'autrui				dont composants	M1		KM		KN		
	Installations générales, agencements, aménagements des constructions				dont composants	M2		KP	366 685	KQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				dont composants	M3		KS	323 022	KT			
	Installations générales, agencements, aménagements divers							KV		KW			
	Matériel de transport							KY		KZ			
	Matériel de bureau et mobilier informatique							LB	96 258	LC	5 121		
	Emballages récupérables et divers							LE		LF			
	Immobilisations corporelles en cours							LH		LI			
	Avances et acomptes							LK		LL			
							TOTAL III	LN	2 731 325	LO	5 121		
Autres immobilisations financières	Participations évaluées par mise en équivalence							8G		8H			
	Autres participations							8U		8V			
	Autres titres immobilisés							1P		1R			
	Prêts et autres immobilisations financières							1T	435	1U			
							TOTAL IV	LQ	435	LR			
Total général (I + II + III + IV)							2G	2 834 212	2H	5 121	2J		
CADRE B - IMMOBILISATIONS							Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence		
							Par virement de poste à poste	Par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence			Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement et de développement						TOTAL I	IN		OG		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles						TOTAL II	IO		LV	102 452	1X	
Immobilisations corporelles	Terrains							IP		LX	305 746	LZ	
	Constructions	Sur sol propre						IQ		MA	1 639 614	MC	
		Sur sol d'autrui						IR		MD		ME	
	Inst. Générales, agencements, aménagements des constructions						IS		ME	366 685	MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels						IT		ML	323 022	ML		
	Installations générales, agencements, aménagements divers						IU		MM		MO		
	Matériel de transport						IV		MP		MR		
	Matériel bureau et informatique, mobilier						IW		MS	7 100	MT		
	Emballages récupérables et divers						IX		MY		MX		
	Immobilisations corporelles en cours						MY		MZ		NA		
	Avances et acomptes						NC		ND		NE		
							TOTAL III	IV	7 100	NH	2 729 346	NI	
Autres immobilisations financières	Participations évaluées par mise en équivalence							I2		OL		2V	
	Autres participations							IO		2X		2Z	
	Autres titres immobilisés							11		2B		2D	
	Prêts et autres immobilisations financières							I2		2E	435	2G	
							TOTAL IV	I3		NK	435	2H	
Total général (I + II + III + IV)							I4		2K	7 100	2L	2 832 233	2M

Certifié conforme
à l'original.

5 bis TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

DGFPR n° 2014 04-SD 2025
ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDÉCLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : 4B-FRANCE					Néant ☒	
Exercice N clos le 31/12/2024						
CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 – col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice ((col. 1 – col. 2) – col. 5) (5)
	Augmentation du montant brut Immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Montant des suppléments amortissement (2)	Fraction résid. corresp. aux éléments cédés (3)	Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
	1	2	3	4	5	
1	Concessions, brevets et droits similaires					
2	Fonds commercial					
3	Terrens					
4	Constructions					
5	Installations techniques mat. et out. Industriels					
6	Autres immobilisations corporelles					
7	Immobilisations en cours					
8	Participations					
9	Autres titres immobilisés					
10	TOTAUX					
(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du CGI et figurent à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2. (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation. (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement. (4) Ce montant comprend : - le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ; - le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051-SD), à la ligne « Provisions réglementées ».						
CADRE B		DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL				
1 - Fraction incluse dans la provision spéciale au début de l'exercice						
2 - Fraction rattachée au résultat de l'exercice						-
3 - Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice						=
Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale. Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan. De même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation. Ligne 2 : inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.						

Certifié conforme
à l'original.

6. AMORTISSEMENTS

DGFIP 11-2025-30-2023
ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDÉCLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise : <u>4B-FRANCE</u>										Néant ☐					
CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)															
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES				Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice								
Frais établissement et développement				CY		EL		EM		EN					
Fonds commercial				RE		RF		RJ		RJ					
Autres immobilisations incorporelles				PE	87 207	PF		PG		PH	87 207				
TOTAL I				RK	87 207	RM		RN		RO	87 207				
Terrains				PI		PJ		PK		PL					
Constructions	Sur sol propre			PM	145 743	PN	54 654	PO		PQ	200 397				
	Sur sol d'autrui			PR		PS		PT		PU					
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions			PV	65 104	PW	24 898	PX		PY	90 002				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				PZ	189 194	QA	49 588	QB		QC	238 782				
Autres immo. corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers			QD		QE		QF		QG					
	Matériel de transport			QH		QI		QJ		QK					
	Matériel de bureau et informatique, mobilier			QL	63 480	QM	11 500	QN	7 100	QO	67 876				
	Emballages récupérables et divers			QP		QR		QS		QT					
TOTAL II				QU	463 521	QV	140 639	QW	7 100	QX	597 057				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)				GN	550 728	GP	140 639	GD	7 100	GR	684 264				
CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES															
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice							
		Colonne 1	Colonne 2	Colonne 3	Colonne 4	Colonne 5	Colonne 6								
		Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel								
Frais d'établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immobilisations incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Installations gales., agenc. et aménag.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Installations techniques, matériel et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agenc. et aménagements divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Matériel de bureau, informatique, mobilier	W6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation - TOTAL III		NL						NM						NO	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ (NP+NQ+NR)		NW		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ (NS+NT+NU)				NY		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ (NW-NY)				NZ	
CADRE C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES															
				Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice							
Frais d'émission d'emprunts à étaler							Z3		Z8						
Primes de remboursement des obligations							SP		SR						

Certifié conforme
à l'original


7. PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DEFF N° 2016-ED 2025
ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDÉCLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise : <u>4B-FRANCE</u>		Néant ☐								
NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice		
		1		2		3		4		
PROVISIONS REGLEMENTEES	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	0	TA	0	TB	0	TC	0	
	Provisions pour Investissement (art. 237 bis A-II du CGI)	3U	0	TD	0	TE	0	TF	0	
	Provisions pour hausse des prix	3V	0	TG	0	TH	0	TI	0	
	Amortissements dérogatoires	3X	0	TM	0	TN	0	TO	0	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	0	D4	0	D5	0	D6	0	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	0	IK	0	IL	0	IM	0	
	Autres provisions réglementées	3Y	0	TP	0	TQ	0	TR	0	
	TOTAL I	3Z	0	TS	0	TT	0	TU	0	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour litiges	4A	0	4B	0	4C	0	4D	0	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	0	4	0	4G	0	4H	0	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	0	4K	0	4L	0	4M	0	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	0	4P	0	4R	0	4S	0	
	Provisions pour pertes de change	4T	0	4U	0	4V	0	4W	0	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	0	4Y	0	4Z	0	5A	0	
	Provisions pour impôts	5B	0	5C	0	5D	0	5E	0	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	5	0	5H	0	5J	0	5K	0	
	Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	EQ	0	EP	0	EQ	0	ER	0	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	5R	0	5S	0	5T	0	5U	0	
	Autres provisions pour risques et charges	5V	0	5W	0	5X	0	5Y	0	
	TOTAL II	5Z	0	TV	0	TW	0	TX	0	
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	Sur immobilisations	- incorporelles	6A	0	6B	0	6C	0	6D	0
		- corporelles	6E	0	6	0	6G	0	6H	0
		- titres mis en équivalence	Ø2	0	Ø3	0	Ø4	0	Ø5	0
		- titres de participations	ØU	0	ØV	0	ØW	0	ØX	0
		- autres immobilisations financières	Ø6	0	Ø7	0	Ø8	0	Ø9	0
	Sur stocks et en cours	ØN	0	ØP	10 542	ØR	0	ØS	10 542	
	Sur comptes clients	6T	19 602	6U	11 908	6V	15 819	6W	15 691	
	Autres provisions pour dépréciation	6X	0	6Y	0	6Z	0	7A	0	
	TOTAL III	7B	19 602	TY	22 450	TZ	15 819	UA	26 233	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	19 602	UB	22 450	UC	15 819	UD	26 233
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	22 450	UF	15 819					
	- financières	UE	0	UH	0					
	- exceptionnelles	UJ	0	UK	0					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI									tQ	0

PROVISIONS POUR HAUSSE DES PRIX				
Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice

AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES				
Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice

PROVISIONS POUR IMPÔTS				
Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice

Certifié conforme
à l'original



8. ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

EXCERPT N° 2017-2018
ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDECLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise : 4B-FRANCE										Néant ☐				
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES				MONTANT BRUT		À 1 AN AU PLUS		À PLUS D'UN AN				
						1		2		3				
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	0		UM	0		UN	0					
	Prêts (1) (2)	UP	0		UR	0		US	0					
	Autres immobilisations financières	UT	435		UV	435		UW	0					
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	16 785			16 785			0					
	Autres créances clients	UX	929 909			929 909			0					
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie		Provisions pour dépréciation antérieurement constituée	LX3	0		Z1	0		0				
	Personnel et comptes rattachés	UY	8 297			8 297			0					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	0			0			0					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	13 401			13 401			0				
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	3 161			3 161			0				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	552			552			0				
		Divers	VP	0			0			0				
	Groupe et associés (2)	VC	0			0			0					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	0			0			0					
	Charges constatées d'avance	VS	35 257			35 257			0					
	TOTALUX					VT	1 007 796		VU	1 007 796		VV	0	
	REVENUS	(1) Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice				VD	0						
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice				VE	0							
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF	0											
CADRE B		ÉTAT DES DETTES				Montant brut		À 1 an au plus		À plus d'1 an et 5 ans au plus		À plus de 5 ans		
						1		2		3		4		
	Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y	0			0			0		0			
	Autres emprunts obligataires (1)	7Z	0			0			0		0			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	0			0			0		0		
		à plus d'1 an à l'origine	VH	1 269 789			117 052			483 778		668 959		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A	0			0			0		0			
	Fournisseurs et comptes rattachés	8B	1 001 068			1 001 068			0		0			
	Personnel et comptes rattachés	8C	121 452			121 452			0		0			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	103 742			103 742			0		0			
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	0			0			0		0		
		Taxe sur la valeur ajoutée	VW	28 668			28 668			0		0		
		Obligations cautionnées	VX	0			0			0		0		
		Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	9 737			9 737			0		0		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J	0			0			0		0			
	Groupe et associés (2)	VI	492 305			492 305			0		0			
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8K	55 308			55 308			0		0			
	Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	ZZ	0			0			0		0			
	Produits constatés d'avance	8L	0			0			0		0			
TOTALUX					VY	3 082 069		VZ	1 929 332		483 778		668 959	
REVENUS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	-115 535		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés, personnes physiques				VL	0			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	0											

Certifié conforme
à l'original

[Signature]

AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice

AUTRES PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Dépréciation clients	19 602	11 908	15 819	15 691

Certifié conforme
à l'original.



4B-France

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

BBC Audit & Conseil

4B-France

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Associé Unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 28 juin 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de 4B-France 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.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Le fait générateur de la comptabilisation du chiffre d'affaires est la livraison au client comme précisé en annexe. Nous avons mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ce principe.

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 sur la situation financière au 31 décembre 2024 et les comptes annuels 2024.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Responsabilités de la direction

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 des comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fautes 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, des informations nécessaires relatives à la continuité de l'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 les co-Gérants.



Responsabilité du commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de 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.

Paris, le 06 mai 2025

BBC Audit & Conseil

A handwritten signature in purple ink, consisting of stylized, overlapping letters that appear to be 'B', 'C', and 'g'.

Béatrice Coquereau
Commissaire aux comptes

Comptes Annuels

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

4B-FRANCE

35 RUE DU 8 MAI 1945
80800 VILLERS-BRETONNEUX

SIREN : 311.020.523

Statut juridique : SARL

N° TVA : FR54311020523



Sommaire

Bilan	3
Compte de résultat	6
Annexes	9
Préambule	10
Principes et méthodes comptables	11
Postes du bilan et du compte de résultat	13
Opérations et engagements hors bilan	18
Informations relatives à l'effectif	19
Informations complémentaires	20

Bilan



Bilan actif

		31/12/2024		31/12/2023	
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, ...	87 207	87 207	-0	-0
	Fonds commercial	15 245		15 245	15 245
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	305 746		305 746	305 746
	Constructions	2 006 300	290 399	1 715 901	1 795 452
	Installations techniques, matériel, ...	323 022	238 782	84 240	133 827
	Autres immobilisations corporelles	94 279	67 876	26 403	32 778
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	435		435	435
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)		2 832 233	684 264	2 147 969	2 283 483
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières				
	En-cours de production				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 318 103	10 542	1 307 561	1 340 964
	Avances et acomptes versés sur commandes	7 786		7 786	2 924
	CRÉANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	946 694	15 691	931 003	965 512
	Autres créances	25 410		25 410	84 152
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres et instruments de trésorerie				
ACTIF CIRCULANT	DISPONIBILITÉS	145 163		145 163	106 383
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	35 257		35 257	21 069
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	2 478 412	26 233	2 452 179	2 621 004
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Écarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)		5 310 645	710 497	4 600 148	4 904 487

Bilan passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	1 000 000	1 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale	29 412	27 805
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	13 919	13 919
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves	556 163	525 638
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	-81 416	32 133
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		1 518 079	1 599 495
AUTRES F.P.	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)			
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)			
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 269 789	1 385 324
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	49 162	44 817
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 001 068	883 178
	Dettes fiscales et sociales	263 598	352 106
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	498 452	539 568
	Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)		3 082 069	3 204 992
Écarts de conversion passif (IV)			
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		4 600 148	4 804 487

Compte de résultat

Compte de résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	6 191 004	6 824 897
	Production vendue de biens		
	Production vendue de services	163 926	152 595
	MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	6 354 930	6 977 292
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	68 074	6 677
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres produits	3 167	319
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	6 428 171	6 984 288
	Achats de marchandises	4 004 313	4 283 770
	Variation des stocks de marchandises	22 861	94 000
	Achats de matière première et autres approvisionnements	19 376	30 382
	Variation des stocks		
	Autres achats et charges externes	1 018 658	1 024 713
	Impôts, taxes, et versements assimilés	59 481	51 087
CHARGES D'EXPLOITATION	Salaires et traitements	839 191	881 004
	Charges sociales	351 771	366 414
	Dotations aux amortissements et aux provisions	140 636	147 689
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur actif circulant : dotation aux provisions	22 450	15 819
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		
	Autres charges	5 654	6 770
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	6 484 392	6 901 647
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-56 221	82 640
QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	407	289
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change	1	108
CHARGES FINANCIÈRES	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	407	398
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	23 567	32 546
	Différences négatives de change	96	20
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	23 663	32 566
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		-23 256	-32 169

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)		-81 477	50 472
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	61	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	61	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		61	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)			18 339
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		6 426 640	6 984 685
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		6 508 055	6 962 552
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		-81 416	32 133

Annexes

Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2024 à 31/12/2024.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 600 148,01 €.

Le résultat net comptable est une perte de -81 415,53 €.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
 - des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
 - le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

- Le terrain ne fait pas l'objet d'un amortissement.
- Les composants de la construction (gros œuvre, façade et toiture, IGT, sont amortis uniformément sur 30 ans.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

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

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelo...				
Autres immobilisations incorporelles	102 452			102 452
Immobilisations corporelles				
Terrains	305 746			305 746
Constructions	2 006 300			2 006 300
Installations techniques, matériel e...	323 022			323 022
Autres immobilisations corporelles	96 258	5 121	7 100	94 279
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts	435			435
Autres immobilisations financières				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelo...				
Fonds commercial				
Autres	87 207			87 207
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	210 847	79 552		290 399
Installations techniques, matériel e...	189 194	49 588		238 782
Autres	63 480	11 500	7 100	67 876
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des partici...				
Prêts				
Autres immo. financières	435	435		
Clients douteux	16 785	16 785		
Autres créances clients	929 909	929 909		
Personnel et comptes rattachés	8 297	8 297		
Sécurité sociale et autres org. soci...				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	13 401	13 401		
TVA	3 161	3 161		
Autres impôts	552	552		
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	35 257	35 257		
TOTAL	1 007 796	1 007 796		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exé...				
Prêts et avances consentis aux as...				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	35 257	
TOTAL	35 257	

Précisions sur certains postes d'actif

Fonds commercial

La société considère que la durée de vie du fonds commercial est illimitée. Il ne fait pas l'objet d'un amortissement.

Il s'agit d'un fonds de commerce acheté pour un montant de 15 245€.

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	1 000	1 000
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	1 000	1 000

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	1 000 000				1 000 000
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	27 805			1 607	29 412
Autres réserves	539 557			30 526	570 083
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	32 133		-81 416	-32 133	-81 416
TOTAL	1 599 495		-81 416		1 518 079

Provisions

Nature de la provision	Valeur comptable au début d'exercice	Dotation	Reprise	Valeur comptable à la clôture
Dépréciation de stock		10 542		10 542
Créances irrécouvrables	19 602	11 908	15 819	15 691

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissem...	1 269 789	117 052	483 778	668 959
Emprunts et dettes financières div...				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 001 068	1 001 068		
Personnel et comptes rattachés	121 452	121 452		
Sécurité Sociale et autres org. soci...	103 742	103 742		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	28 668	28 668		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 737	9 737		
Dettes sur immobilisations et com...				
Groupe et associés	492 305	492 305		
Autres dettes	55 308	55 308		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 082 069	1 929 332	483 778	668 959
Emprunts souscrits en cours d'exe...				
Emprunts remboursés en cours d'e...				
Montant des emprunts et dettes c...				

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Etranger	Total
Ventes de marchandises	3 617 069	2 573 935	6 191 004
Ventes France Prestation de servi...	163 926		163 926
TOTAL	3 780 995	2 573 935	6 354 930

Reconnaissance de revenus

L'activité de la société est l'import et la distribution des produits du groupe Braime Groupe PLC en France et en Europe ainsi que la promotion et la commercialisation des produits du groupe. Le fait générateur de la comptabilisation du chiffre d'affaires est la livraison au client.

État des charges à payer et des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	1 728	
Organismes sociaux - Produits à r...	6 115	
Etat - Produits à recevoir	552	
TVA sur FNP	3 160	
TOTAL	11 555	

Charges à payer	Montant	Commentaire
Personnel - Dettes provisionnées ...	65 676	
Personnel - Autres charges à payer	55 739	
Organismes sociaux - Autres char...	54 637	
État - Charges à payer	4 684	
FNP	43 145	
TVA sur FAE	288	
Autres	6 147	
TOTAL	230 315	

Opérations et engagements hors bilan

Engagement en matière de pensions et retraites

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite

ont été évaluées à la date du 31 décembre 2024.

Ces indemnités ne font pas l'objet d'une comptabilisation mais d'une mention en engagements hors bilan.

Le montant mentionné en engagements hors bilan est déterminé à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ en retraite.

Le calcul repose sur une méthode actuarielle intégrant des hypothèses d'évolution des salaires, d'âge de départ et de rentabilité des placements à long terme à la date de clôture.

Les hypothèses retenues sont les suivantes:

- Méthode de calcul choisie : prospective
- Table de mortalité 2015- 2017
- Taux d'actualisation financière annuel : 3.38%
- Taux de charges patronales moyen : 45%
- Taux d'évolution des salaires : 2%
- Convention collective : Commerce de gros
- Age conventionnel de départ : 64 ans
- Conditions de départ : départ à l'initiative du salarié.

L'engagement calculé sur la base des droits acquis au 31 décembre 2024 s'élève à un total de 234 994€.

Le montant inclus dans l'engagement ci-dessus concerné les départs en retraites prévus à moins d'un an est 96 092€.

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Hommes	Femmes	Total
Cadres	5	2	7
Non-cadres	5	3	8
Employés			

Informations complémentaires

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

Dénomination sociale : BRAIME GROUP PLC

Forme : DROIT BRITANNIQUE

Capital : 360 000 GBP

Siège social : HUNSLET ROAD LEEDS - GRANDE BRETAGNE

