

Etats financiers au 31/12/2024

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 225 375** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 240 270** euros et un total **charges** de **3 851 041** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **389 229** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	24 767				17 074	7 693
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 767				17 074	7 693
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	14 340		6 904		1 137	20 106
Instal., agencement, aménagement divers	295 409		25 139		42 540	278 007
Matériel de transport	223 519		34 253		62 242	195 529
Matériel de bureau, mobilier	55 124		10 234		31 224	34 134
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours			14 641			14 641
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	588 391		91 169		137 144	542 417
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	6 262				2 512	3 750
Autres titres immobilisés	23 135				15	23 120
Prêts et autres immobilisations financières	6 921		6 715		1 236	12 400
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	36 319		6 715		3 764	39 270
TOTAL	649 477		97 884		157 981	589 380

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	17 813	2 038	16 145	3 706
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 813	2 038	16 145	3 706
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 306	3 197	1 137	3 366
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	218 044	18 486	38 796	197 734
	Matériel de transport	95 180	36 403	56 463	75 120
	Matériel de bureau, mobilier	48 579	4 595	31 069	22 104
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	363 108	62 681	127 465	298 324	
TOTAL		380 921	64 719	143 609	302 031

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 	5 500		5 500	
	Sur stocks et en-cours	194 303		50 447	143 856
	Sur comptes clients	96 708	47 900	51 637	92 971
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	296 511	47 900	107 584	236 827
TOTAL GENERAL		296 511	47 900	107 584	236 827
Dont dotations et reprises <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		47 900	107 584		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	12 400	12 400	
	Clients douteux ou litigieux	111 565	111 565	
	Autres créances clients	496 928	496 928	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 033	3 033	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	50 260	50 260	
	Taxes sur la valeur ajoutée	166 617	166 617	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	116 058	116 058	
	Débiteurs divers	377	377	
	Charges constatées d'avances	9 524	9 524	
TOTAL DES CREANCES		966 762	966 762	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	273 537	195 567	77 970	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	400 229	400 229		
	Personnel et comptes rattachés	136 551	136 551		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 660	60 660		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	44 397	44 397		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 449	2 449		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	96 862	96 862		
	Autres dettes	17 832	17 832		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		1 032 517	954 547	77 970	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		197 122			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		96 862			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		9 024
Autres créances clients <i>FACTURES A ETABLIR</i>	8 500	8 500
Autres créances <i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	524	524

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		130 170
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		165
<i>INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS</i>	110	
<i>ASSURANCES COURUES NON ECHUE SUR EMPRUNTS</i>	55	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		600
<i>FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES</i>	600	
Dettes fiscales et sociales		129 217
<i>PROVISION CONGES A PAYER</i>	65 763	
<i>PROV.PRIMES A PAYER</i>	39 000	
<i>CHARGES SOCIALES CONGES A PAYER</i>	22 990	
<i>ETAT CAP - TA LIBERATOIRE</i>	460	
<i>ETAT CAP - CFP CONVENTIONNELLE</i>	1 004	
Autres dettes		188
<i>AVOIRS A ETABLIR</i>	188	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION	9 524	
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
TOTAL	9 524	

--

2A DISTRIBUTION

Société à Responsabilité Limitée
Au capital de 1 000 000 euros
Siège social : 25 rue Denis Papin ZI les Iles – 38800 LE PONT DE CLAIX
411 095 433 R.C.S. GRENOBLE

COMPTES SOCIAUX ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Pour copie certifiée conforme :

Eric SANCHEZ
Co-Gérant

Sophie SANCHEZ
Co-Gérante

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	7 693	3 706	3 987	6 954
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	20 106	3 366	16 740	13 034
	Autres immobilisations corporelles	507 671	294 959	212 712	212 249
	Immobilisations en cours	14 641		14 641	
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	3 750		3 750	762	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	23 120		23 120	23 135	
Prêts					
Autres immobilisations financières	12 400		12 400	6 921	
	TOTAL (II)	589 380	302 031	287 349	263 056
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	25 479		25 479	3 937
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	933 563	143 856	789 707	453 374
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	608 493	92 971	515 522	981 952	
Autres créances	336 346		336 346	269 770	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	100 334		100 334	100 334	
DISPONIBILITES	1 161 114		1 161 114	956 680	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	9 524		9 524	2 545
	TOTAL (III)	3 174 853	236 827	2 938 026	2 768 592
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 764 233	538 858	3 225 375	3 031 647

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

12 400

6 921

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 000 000	500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	100 000	50 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	703 630	817 816
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	389 229	535 814
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	2 192 859	1 903 630
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	273 537	470 720
	Emprunts et dettes financières divers (3)	96 862	51
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	400 229	299 738
	Dettes fiscales et sociales	244 057	350 149
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	17 832	7 360	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	1 032 517	1 128 018
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 225 375	3 031 647
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	389 229,03	535 813,73
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	954 547	854 646
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		