

4B DISTRIB

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 10.000 Euros

Siège social : 16, rue de Pontault-Combault

Parc d'activités du Moulin

77680 ROISSY-EN-BRIE

800 344 319 RCS MELUN

COMPTES ANNUELS CLOS AU 31 DECEMBRE 2024

Décisions Ordinaires Annuelles de l'Actionnaire unique du 18 juin 2025

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Actionnaire unique, statuant en décisions ordinaires annuelles,

ce qu'aux termes des conventions ayant présidé aux transferts de 100% des actions de la Société (par voie de cessions ou d'apports) par les anciens Actionnaires de la Société à la société CAPBOSI en décembre 2024, lesdits transferts ont été consentis coupons détachés du dividende au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024, lequel est arrêté conventionnellement à 597.280,00 Euros,

décide d'affecter le bénéfice net de l'exercice social clos le 31 décembre 2024,
s'élevant à :

1.508.376,54 Euros

de la manière suivante :

- ♦ au compte de report à nouveau à hauteur de : 111.056,54 Euros
- ♦ au titre du coupon détaché la somme de : 597.280,00 Euros
Laquelle sera distribué, aux anciens Actionnaires de la Société
selon la répartition existante avant donations, cessions et apports,
à raison d'un dividende coupon détaché de 597,28 Euros par action.
- ♦ à titre de dividende au profit de l'Actionnaire unique après transfert 800.040,00 Euros

à raison d'un dividende de 1.356 Euros par action,

Ce dividende pourra être mis en paiement à compter de ce jour.

L'Actionnaire unique, statuant en décisions ordinaires annuelles, prend acte de ce que :

- les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques domiciliées en France, sont obligatoirement soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) de 12,80 % prévu au I.-1. de l'article 117 quater du CGI, ainsi qu'aux prélèvements sociaux de 17,20 %, soit un total de prélèvements de 30,00 % ;
- ces prélèvements sont déclarés et acquittés par la société distributrice, au plus tard le 15 du mois suivant celui au cours duquel les dividendes sont payés (l'inscription du dividende au crédit du compte courant d'associé valant paiement) ;
- à défaut d'option expresse et irrévocable du contribuable pour l'imposition au barème progressif de l'impôt sur le revenu à l'occasion de l'établissement de la déclaration des revenus, l'impôt sur le revenu est définitivement liquidé sur une base égale au dividende brut, sans abattement, par application du prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,80 % prévu à l'article 200 A du CGI, sous déduction du PFNL acquitté par la société distributrice ;
- il est précisé, à cet égard, qu'en cas d'option pour l'imposition au barème progressif, celle-ci est globale et porte sur l'ensemble des revenus, gains nets, profits et créances entrant dans le champ d'application du PFU ;

- en cas d'option pour l'imposition au barème progressif de l'impôt sur le revenu, conformément aux dispositions fiscales en vigueur et à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, et pour les seules personnes physiques résidentes fiscales en France ayant opté, ce dividende sera éligible en totalité à l'abattement de 40% prévu à l'article 158-3 du Code Général des Impôts ;
- toujours pour les cas d'option susvisés pour l'imposition au barème progressif, l'abattement de 40,00 % susvisé est applicable sur le montant du dividende brut perçu et une fraction de la CSG, acquittée lors de la perception du revenu, est déductible des revenus à hauteur de 6,80 % ; le PFNL acquitté par la société distributrice est ensuite imputé sur l'impôt sur le revenu, l'excédent étant restitué ;
- toujours pour les cas d'option susvisés pour l'imposition au barème progressif, dans l'état de la répartition du capital social tel qu'elle existait avant cessions et apports, les 597.280,00 Euros de dividendes coupon détaché distribués à la totalité des 590 actions telles qu'elles étaient détenues par des personnes physiques résidentes fiscales en France pourront bénéficier de l'abattement de 40,00 %, soit un abattement global de 238.912,00 Euros et un abattement de 238,91 Euros par action ;
- concernant le dividende de 800.040 Euros, dans l'état actuel de la répartition du capital social, l'Actionnaire Unique étant une personne morale, la totalité des dividendes distribués aux 590 actions composant le capital social sera exclue du bénéfice de cet abattement.
- les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 Euros, pour les contribuables célibataires, divorcés ou veufs, ou 75.000 Euros, pour les contribuables soumis à imposition commune, peuvent demander à être dispensés du PFNL. La demande de dispense doit être formulée au plus tard le 30 novembre de l'année qui précède celle du versement.

DECISION DE L'ASSEMBLEE

Affectation du résultat adoptée par l'Actionnaire unique.

Certifié exact
La Présidente
 La société CAPBOSI
 Représentée par Monsieur Alexandre BOSI
 Son Président



4B DISTRIB

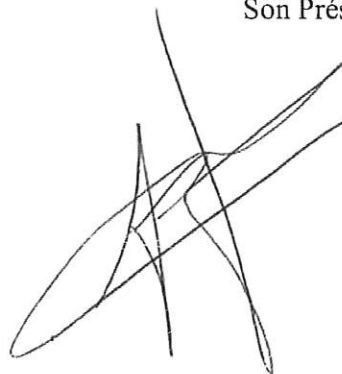
Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle
au capital de 10.000 Euros

Siège social :
16, rue de Pontault-Combault
Parc d'activités du Moulin
77680 ROISSY-EN-BRIE

800 344 319 RCS MELUN

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Certifiés Conformes
La Présidente
Pour la société CAPBOSI
Monsieur Alexandre BOSI
Son Président



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	2 250	2 250		
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	16 220	16 220		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	9 695	9 695		
	Autres immobilisations corporelles	433 626	370 984	62 642	135 641
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		461 791	399 149	62 642	135 641
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 649 842		1 649 842	1 532 577
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 205 399	14 770	1 190 629	1 253 061
	Autres créances	272 988		272 988	321 862
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 790 673		2 790 673	2 140 084
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	759 464		759 464	609 085
	TOTAL (III)	6 678 367	14 770	6 663 597	5 856 668
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		7 140 157	413 919	6 726 239	5 992 309

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

7 140

27 875

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	10 000	10 000
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 213 763	3 784 860
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 508 377	928 902
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	5 733 139	4 724 763
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	71 886	71 886
	Total des provisions	71 886	71 886
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	67 546	344 557
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	363 892	412 059
	Dettes fiscales et sociales	368 590	209 664
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	121 186	229 380
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	921 213	1 195 660
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 726 239	5 992 309
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 508 376,54	928 902,33
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		921 213	1 128 900
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		786	583
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	10 812 857	717 615	11 530 472	9 997 980
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	243 520	16 141	259 661	57 691
	Montant net du chiffre d'affaires	11 056 377	733 756	11 790 133	10 055 671
	Production stockée				
	Production immobilisée				2 000
	Subventions d'exploitation			20 459	7 975
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			745	22
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			11 811 337	10 065 668
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			7 608 869	6 655 247
	Variation de stock			(117 265)	154 385
	Achats de matières et autres approvisionnements			111 939	77 192
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 262 822	1 068 563
	Impôts, taxes et versements assimilés			45 724	37 845
	Salaires et traitements			616 095	517 556
	Charges sociales du personnel			226 084	203 469
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			79 601	84 103
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			8 027	7 282
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			14 604	6 094
	Total des charges d'exploitation (2)			9 856 499	8 811 736
RES ULTAT D'EXPLOITATION				1 954 838	1 253 932

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		1 954 838	1 253 932
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	112	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		112	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	3 739	4 208
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	3 739	4 208
RESULTAT FINANCIER		(3 628)	(4 208)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 951 210	1 249 724
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	69 000	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		61 128
	Total des produits exceptionnels	69 000	61 128
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	540	61 263
	Sur opérations en capital	734	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 274	61 263
RESULTAT EXCEPTIONNEL		67 726	(135)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		510 559	320 687
TOTAL DES PRODUITS		11 880 449	10 126 796
TOTAL DES CHARGES		10 372 072	9 197 894
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 508 377	928 902

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

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 **6 726 239** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **11 880 449** euros et un total **charges** de **10 372 072** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 508 377** 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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.

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		71
Autres créances clients		71
CLIENTS FRES A ETABLIR	71	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		161 610
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS</i>	786	786
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FRS FACT NON PARVENUES</i>	140 063	140 063
Dettes fiscales et sociales <i>DETTE PROV CONGES PAYES</i> <i>CH SLES S/CONGES A PAYER</i> <i>ORGA SOCIAUX A PAYER</i> <i>CHARGES A PAYER ETAT</i>	13 013 4 118 955 2 308	20 394
Autres dettes <i>CLIENTS AVOIRS A ETABLIR</i>	367	367

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			759 464
Avances fournisseurs		759 464	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			759 464

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

--

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

4B DISTRIB

4B DISTRIB

Société par Action Simplifiée au capital de 10 000 €

**16-18 Route de Pontault
77680 ROISSY EN BRIE**

Audit Révision Comptabilité

Commissaire aux Comptes

**2 Rue de la Renaissance
92160 ANTONY**

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

4B DISTRIB

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS 4B DISTRIB 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 SAS 4B DISTRIB 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 daté d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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 SAS 4B DISTRIB à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité. Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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 Antony, le 18 juin 2025



Audit Révision Comptabilité
Représentée par Gilles BORIE

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles



Expertise comptable | Conseil | Audit

SAS 4B DISTRIB

16-1 Route de Pontault

77680 ROISSY EN BRIE

COMPTES ANNUELS

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

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	2 250	2 250		
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	16 220	16 220		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	9 695	9 695		
	Autres immobilisations corporelles	433 626	370 984	62 642	135 641
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		461 791	399 149	62 642	135 641
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 649 842		1 649 842	1 532 577
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 205 399	14 770	1 190 629	1 253 061
	Autres créances	272 988		272 988	321 862
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 790 673		2 790 673	2 140 084
	Charges constatées d'avance	759 464		759 464	609 085
	TOTAL (III)	6 678 367	14 770	6 663 597	5 856 668
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		7 140 157	413 919	6 726 239	5 992 309

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

7 140

27 875

47

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 213 763	3 784 860
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 508 377	928 902
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	5 733 139	4 724 763
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	71 886	71 886
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	71 886	71 886
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	67 546	344 557
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	363 892	412 059
	Dettes fiscales et sociales	368 590	209 664
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	121 186	229 380
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	921 213	1 195 660
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 726 239	5 992 309
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 508 376,54	928 902,33
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		921 213	1 128 900
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		786	583
(3) Dont emprunts participatifs			

93

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	10 812 857	717 615	11 530 472	9 997 980
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	243 520	16 141	259 661	57 691
	Montant net du chiffre d'affaires	11 056 377	733 756	11 790 133	10 055 671
	Production stockée				
	Production immobilisée				2 000
	Subventions d'exploitation			20 459	7 975
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			745	22
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			11 811 337	10 065 668
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			7 608 869	6 655 247
	Variation de stock			(117 265)	154 385
	Achats de matières et autres approvisionnements			111 939	77 192
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 262 822	1 068 563
	Impôts, taxes et versements assimilés			45 724	37 845
	Salaires et traitements			616 095	517 556
	Charges sociales du personnel			226 084	203 469
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			79 601	84 103
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			8 027	7 282
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			14 604	6 094
	Total des charges d'exploitation (2)			9 856 499	8 811 736
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 954 838	1 253 932

47

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
RES ULTAT D'EXPLOITATION		1 954 838	1 253 932
Opéra- comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	112	
	Total des produits financiers	112	
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 739	4 208
	Total des charges financières	3 739	4 208
RES ULTAT FINANCIER		(3 628)	(4 208)
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 951 210	1 249 724
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	69 000	61 128
	Total des produits exceptionnels	69 000	61 128
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	540 734	61 263
	Total des charges exceptionnelles	1 274	61 263
RES ULTAT EXCEPTIONNEL		67 726	(135)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		510 559	320 687
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		11 880 449 10 372 072	10 126 796 9 197 894
RES ULTAT DE L'EXERCICE		1 508 377	928 902
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			93

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 **6 726 239** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **11 880 449** euros et un total **charges** de **10 372 072** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 508 377** 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test des

99

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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.

97

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	2 250					2 250
	Autres	16 220					16 220
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 470					18 470
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	9 695					9 695
	Instal., agencement, aménagement divers	290 440		3 590			294 030
	Matériel de transport	96 075		1 154		1 154	96 075
	Matériel de bureau, mobilier	40 929		2 592			43 521
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	437 139		7 337		1 154	443 321
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		455 608		7 337		1 154	461 791

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	2 250			2 250
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	16 220			16 220
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 470			18 470
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	9 695			9 695
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	191 702	58 185		249 887
	Matériel de transport	75 991	13 448	420	89 020
	Matériel de bureau, mobilier	24 110	7 968		32 078
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	301 498	79 601	420	380 679
TOTAL		319 968	79 601	420	399 149

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	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 Agenct 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							

97

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	71 886			71 886
	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	71 886			71 886
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	27 202	8 027	20 459	14 770
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	27 202	8 027	20 459	14 770
TOTAL GENERAL		99 088	8 027	20 459	86 656
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			8 027	20 459	
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.					

97

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			
	Clients douteux ou litigieux	16 772	9 632	7 140
	Autres créances clients	1 188 627	1 188 627	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 780	2 780	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	39 600	39 600	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	230 608	230 608	
	Charges constatées d'avances	759 464	759 464	
TOTAL DES CREANCES		2 237 852	2 230 711	7 140
(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)	786	786		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	66 760	66 760		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	363 892	363 892		
	Personnel et comptes rattachés	14 953	14 953		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 505	43 505		
	Impôts sur les bénéfices	183 683	183 683		
	Taxes sur la valeur ajoutée	118 078	118 078		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 370	8 370		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	121 186	121 186		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		921 213	921 213		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		277 214			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

49

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	10,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	10,0000	10 000,00

43

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		71
Autres créances clients		71
CLIENTS FRES A ETABLIR	71	

93

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		161 610
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS</i>	786	786
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FRS FACT NON PARVENUES</i>	140 063	140 063
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES PROV CONGES PAYES</i> <i>CH SLES S/CONGES A PAYER</i> <i>ORGA SOCIAUX A PAYER</i> <i>CHARGES A PAYER ETAT</i>	13 013 4 118 955 2 308	20 394
Autres dettes <i>CLIENTS AVOIRS A ETABLIR</i>	367	367

93

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		759 464	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		759 464	

--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	10 000				10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 000				1 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	3 784 860	428 902			4 213 763
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	928 902	(928 902)		1 508 377	1 508 377
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	4 724 763	(500 000)		1 508 377	5 733 139

Date de l'assemblée générale	
Dividendes attribués	500 000
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	500 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	4 224 763
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	4 224 763
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	1 008 377

93

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Rémunérations des membres : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance		196 620

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2	
	Professions intermédiaires			
	Employés		13	
	Ouvriers			
	TOTAL		15	

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		401 412	
Engagements de locations financières		12 401	
		413 813	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Intérêts à payer sur emprunt		60	
		60	
Total des engagements financiers (1)		413 873	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

--

97

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 951 210	487 802	1 463 407
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		67 726	16 931	50 794
RESULTAT COMPTABLE		2 018 936	504 734	1 514 202

(1) après retraitements fiscaux.

97

Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2024

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
67120 - AMENDES NON DEDUCTIBLES	540	
67510 - VALEURS COMPT.ACTIF CEDE	734	
77510 - PRIX CESSION ACTIF CEDE		69 000
Totalisation	1 274	69 000

43

Transferts de charges

Etat exprimé en euros		31/12/2024
TOTAL		

--

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros	ARC							
	31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Filiales intégrées globalement	7 400	7 200	100,00	100,00				
Sous-total	7 400	7 200	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	7 400	7 200	100,00	100,00				

43