

CERTIFIE CONFORME

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	13 035	11 536	1 498	2 862
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 868		3 868	3 743
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	16 903	11 536	5 366	6 605
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	324 439		324 439	413 739
Fournisseurs débiteurs	132 725		132 725	66 040
Personnel	777		777	166
Etat, Impôts sur les bénéfices	2 466		2 466	9 865
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	43 498		43 498	41 503
Autres créances	68 253		68 253	1 591
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	112 548		112 548	284 112
Charges constatées d'avance	1 513		1 513	4 144
TOTAL ACTIF CIRCULANT	686 219		686 219	821 160
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	703 122	11 536	691 585	827 766

Bilan



	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
PASSIF		
Capital social ou individuel	30 000	30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 000	3 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	47 514	47 514
Report à nouveau	-4 100	
Résultat de l'exercice	-8 893	-4 100
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	67 521	76 414
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		1 410
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		1 410
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	135 868	136 497
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	168 468	274 176
<i>Personnel</i>	149 713	142 749
<i>Organismes sociaux</i>	43 109	42 089
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	45 624	37 131
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	8 925	329
Dettes fiscales et sociales	247 371	222 298
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	72 357	116 971
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	624 064	751 352
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	691 585	827 766

Annexe

Règles et méthodes comptables

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes au 31 décembre 2024 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC n° 2014-03 du 05/06/2014 relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) en vigueur à la date de l'arrêté des comptes.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
 - Indépendance des exercices,
 - Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthodes d'évaluation ou de présentation indiqués ci-après.
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Petits matériels de faible valeur

L'entreprise comptabilise en charges les matériels, outillages et matériels de bureau dont la valeur unitaire hors taxes est inférieure à 500 Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais associés).

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 6 et 8 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CHANGEMENTS DE METHODES

Aucun changement significatif dans les méthodes de présentation et d'évaluation des comptes n'est survenu au cours de

Règles et méthodes comptables

l'exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Installations générales, agencements et - Installations techniques, matériel et outillage - Installations générales, agencements aménagement divers	9 570			9 570
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 465			3 465
Immobilisations corporelles	13 035			13 035
- Participations évaluées par mise en équivalence - Prêts et autres immobilisations financières	3 743	125		3 868
Immobilisations financières	3 743	125		3 868
ACTIF IMMOBILISE	16 777	125		16 903

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			125	125
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			125	125
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements aménagements divers	8 286	931		9 218
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 886	433		2 319
Immobilisations corporelles	10 172	1 364		11 536
ACTIF IMMOBILISE	10 172	1 364		11 536

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	3 868		3 868
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	324 439	324 439	
Autres	247 720	247 720	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 513	1 513	
Total	577 540	573 672	3 868
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 30 000,00 euros décomposé en 30 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	30 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	30 000	1,00

 Notes sur le bilan

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d' 1 an	Echéances à plus d' 1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (*) (**	135 868	135 868		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	168 468	168 468		
Dettes fiscales et sociales	247 371	247 371		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	72 357	72 357		
Produits constatés d'avance				
Total	624 064	624 064		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 410			
(**) Dettes envers les associés	135 868			

Comptes de régularisation

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	Montant
Clients - factures à établir	5 486
Fournisseurs - avoirs à recevoir	131 208
Produits à recevoir	494
Divers - produits à recevoir	4 161
Total	141 349

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avances	1 513		
Total	1 513		

CHARGES A PAYER

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	34 416
Dettes provisionnées pour congés à	71 339
Charges sociales sur congés à payer	7 589
Autres charges à payer	5 651
Autres charges à payer	8 528
Total	127 523

A et P MERCIER
Société par actions simplifiée au capital de 30 000 euros
Siège social : 71-73 rue Saint-Honoré, 75001 Paris
838 302 073 RCS PARIS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à – 8 892,73 euros de la manière suivante :

<i>Perte de l'exercice :</i>	<i>– 8 892,73 euros</i>
<i>Affectée en totalité au compte « Report à nouveau », soit</i>	<i>– 8 892,73 euros</i>

L'associée unique prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au cours des trois derniers exercices.

*_*_*

Certifié conforme
La Présidente

