

A.G.E DISTRIB AND CO
Société à responsabilité limitée
au capital de 268 637 euros
Siège social : 735 rue des Combes
71000 VARENNES LES MACON
504 187 675 RCS MACON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2025

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

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 139 394 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	139 394 euros
------------------------	---------------

Affectation en totalité au compte « Report à nouveau »	139 394 euros
Dont le solde se trouve ainsi ramené à – 166 209 euros.	

Affectation de la réserve légale en totalité au compte « Report à nouveau »	36 151 euros
Dont le solde se trouve ainsi ramené à – 130 058 euros.	

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Gérance

Signé par :
 **LE REBOURG Emmanuel**
0BA96BF8C6E94E4...

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2024	Net Au 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	100 900	47 801	53 099	57 444
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	274 320		274 320	274 320
Constructions	379 283	379 283		2 371
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				893 500
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	754 503	427 084	327 419	1 227 634
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				300
Créances				
Clients et comptes rattachés	68 299		68 299	544 797
Autres	132 671		132 671	6 093
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	532 403		532 403	511 527
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	64 185		64 185	64 733
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	797 558		797 558	1 127 449
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 552 062	427 084	1 124 978	2 355 084

Signé par :

 0BA96BF8C6E94E4...

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2024	Net Au 31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	268 637	361 500
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	36 151	36 151
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		757 161
Report à nouveau	-305 603	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	139 394	168 073
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	142 046	141 159
TOTAL (I)	280 625	1 464 044
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28 713	36 360
Emprunts et dettes financières diverses	463 800	120 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 768	11 555
Dettes fiscales et sociales	151 706	186 061
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	183 366	537 064
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	844 353	891 040
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 124 978	2 355 084
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	7 284	7 403

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	550 794		550 794	737 701
Chiffre d'affaires Net	550 794		550 794	737 701
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			8 482	6 283
Autres produits			21 371	
TOTAL (I)			580 646	743 983
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			36 155	30 112
Impôts, taxes et versements assimilés			49 105	52 509
Salaires et traitements			210 868	301 081
Charges sociales			128 437	85 492
Dotations aux amortissements sur immobilisations			6 982	51 755
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			21	2
TOTAL (II)			431 568	520 951
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			9 098	13 647
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			149 078	223 032
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			20 876	11 587
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			20 876	11 587
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			214	365
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			214	365
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			20 662	11 223
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			169 740	234 255

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/01/2024
Au 31/12/2024Du 01/01/2023
Au 31/12/2023

Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 283	10 367
Sur opérations en capital	40 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	41 283	10 367
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 819	976
Sur opérations en capital	8 474	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	888	17 756
TOTAL (VIII)	11 180	18 732
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	30 103	-8 365
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	60 449	57 817
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	642 805	765 938
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	503 411	597 864
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	139 394	168 073
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	1 283	10 212
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		476
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 124 978 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 139 394 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2017-06).

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

L'assemblée générale du 31 mai 2024 a décidé la distribution exceptionnelle pour un montant de 893 400 euros par la remise de 8 934 actions de 100 euros de valeur nominale chacune, que la SARL AGE DISTRIB AND CO détenait dans la société SAS AGE DISTRIB AND CO : l'associé AGE INVESTMENTS AND CO a reçu 6639 actions évaluées à la somme de 663 900 euros et l'associé SELIMA a reçu 2295 actions évaluées à la somme de 229 500 euros.

L'assemblée extraordinaire du 14 octobre 2024 a décidé le rachat par la société des 92 863 parts de 1 euro chacune détenues par la société SELIMA au prix de 430 300 euros. L'excédent du prix global de rachat sur la valeur nominale de l'ensemble des parts sociales rachetées a été imputé sur le poste "autres réserves". Par conséquent, le capital social a été réduit d'une somme de 92 863 euros pour le ramener de 361 500 euros à 268 637 euros par annulation des parts rachetées.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Les comptes ont été arrêtés en date du 12 mars 2025 avec la direction.

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Constructions 8 ans
- Matériel de transport 3 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Concernant les créances, une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2024) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3517.50 € hors taxe.

Parmi cette somme, 3517.50 € correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	1
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	1	1

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	361 500	1.00000	361 500
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	92 863	1.00000	92 863
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	268 637	1.00000	268 637

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	6 551

TOTAL

6 551

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
IFC	24 541

TOTAL

24 541

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	100 900		
TOTAL	100 900		
Immobilisations corporelles			
Terrains	274 320		
Constructions sur sol propre	379 283		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers			
Mat. de transport			8 741
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	653 603		8 741
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	893 500		893 500
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	893 500		893 500
TOTAL GENERAL	1 648 003		902 241

Cadre B	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Reévalu. légale ou éval. par mise en équival.
				Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			100 900	
TOTAL			100 900	
Terrains			274 320	
Constructions sur sol propre			379 283	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers				
Mat. de transport		8 741		
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		8 741	653 603	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 787 000			
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL	1 787 000			
TOTAL GENERAL	1 787 000	8 741	754 503	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	43 456	4 345		47 801
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	43 456	4 345		47 801
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	376 913	2 371		379 283
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport		267	267	
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	376 913	2 638	267	379 283
TOTAL GÉNÉRAL	420 369	6 982	267	427 084

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations				Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Immobilisations incorporelles								
Frais d'établissement et dvp.								
Fonds commercial								
Autres postes d'immo. incorp.								
TOTAL								
Immobilisations corporelles								
Terrains								
Constructions : - Sur sol propre								
- Sur sol d'autrui								
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions								
Inst. techniques, mat. et outillage industriels								
Inst. gales, agenc. et aménagements divers								
Matériel de transport								
Mat. de bur. et informat., mob.								
Emballages récup. et divers								
TOTAL								
Frais d'acqui. de titres de particip.								

TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment. Dotations exercice aux amort.
Frais d'émission d'emprunts à étaler		
Primes de remboursement des obligations		
	Montant net en fin d'exercice	

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	141 159	888			142 046
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I		141 159	888		142 046
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)		141 159	888		142 046
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	68 299	68 299	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	480	480	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 338	11 338	
Impôts sur les bénéfices	22 376	22 376	
Taxe sur la valeur ajoutée	96 701	96 701	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 676	1 676	
Groupe et associés (2)	100	100	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance			
	TOTAL	200 970	200 970

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	7 284	7 284		
- à plus d'1 an à l'origine	21 429	7 509	13 919	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	16 768	16 768		
Personnel et comptes rattachés	4 229	4 229		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 114	11 114		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	17 997	17 997		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	118 366	118 366		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	463 800	463 800		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	183 366	183 366		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
	TOTAL	844 353	830 433	13 919
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 526			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	33 500			

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	1 464 044
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	1 464 044
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	1 464 044
Variations du capital social	-92 863
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	-757 161
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-305 603
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	888
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-168 073
Variations en cours d'exercice	-1 322 812
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	141 232
Résultat de l'exercice	139 394
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	280 625

Commentaire

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7.83	10.56
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 375.05	11 550.60
Dettes fiscales et sociales	123 355.56	24 300.46
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 420.31	
TOTAL	146 158.75	35 861.62

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7.83	10.56
16884000 INTERETS COURUS/PRETS NE PLUS UTILISER	7.83	10.56
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 375.05	11 550.60
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	16 375.05	11 550.60
Dettes fiscales et sociales	123 355.56	24 300.46
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	4 229.10	5 914.67
43820000 CHARGES SOCIALES/PROV CP	1 980.49	2 676.39
43863100 RSI		13 428.00
43864000 TAXE APPRENTISSAGE NEPLUS UTILISER	33.97	37.40
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	117 112.00	2 177.00
44862000 CET NE PLUS UTILISER		67.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 420.31	
41981100 AVOIRS A ETABLIR	6 420.31	
TOTAL	146 158.75	35 861.62

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation		
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
majorations	1 819	
VNC des actifs cédés	8 474	
amortissements dérogatoires	888	
produits exercices antérieurs		1 283
produits de cession		40 000
TOTAL	11 180	41 283

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
avantages en nature	8 482
Total	8 482

Thierry Dumas
Marie Savin
Angélique Da Silva Ferret
Jacques Brillouet
Laurence Magnin
Experts-Comptables
Commissaires aux comptes

AGE DISTRIB AND CO
Parc d'activité des Combes
71000 VARENNES LES MACON
Société à Responsabilité Limitée au capital de 268 637 €
504 187 675 RCS MACON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

AUDITIS

113 Rue des Grands Crus – CS 80001 – 71017 MACON CEDEX
Tél. +33 (0)3 85 20 58 40
contact@auditis.fr

A l'assemblée générale de la société AGE DISTRIB AND CO,

- **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, il nous appartient d'effectuer l'audit des comptes annuels de la SARL AGE DISTRIB AND CO 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

- **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques » de l'annexe des comptes annuels concernant la distribution exceptionnelle de dividendes et le rachat des parts à la société SELIMA.

- **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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- **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 dans le rapport de gestion du gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.4-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons pas attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

- **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 société 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 gérant.

- **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 A MACON,

L'AN DEUX MILLE VINGT CINQ,
LE SEIZE JUIN.



AUDITIS

représentée par Thierry DUMAS

Commissaire aux Comptes

Inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes

Rattaché à la CRCC de Besançon - Dijon

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2024	Net Au 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	100 900	47 801	53 099	57 444
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	274 320		274 320	274 320
Constructions	379 283	379 283		2 371
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				893 500
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	764 503	427 084	327 419	1 227 634
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				300
Créances				
Clients et comptes rattachés	68 299		68 299	544 797
Autres	132 671		132 671	6 093
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	532 403		532 403	511 527
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	64 185		64 185	64 733
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	797 538		797 538	1 127 449
Frais d'émission d'emprunts à évaluer (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 532 062	427 084	1 124 978	2 355 084

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 5 -

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2024	Net Au 31/12/2023
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	268 637	268 637	361 500
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		36 151	36 151
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			757 161
Report à nouveau		-305 603	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		139 394	168 073
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		142 046	141 159
	TOTAL (I)	280 825	1 464 044
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		28 713	36 360
Emprunts et dettes financières diverses		463 800	120 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 768	11 555
Dettes fiscales et sociales		151 706	186 061
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		183 366	537 064
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	844 353	891 040
Ecart de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	1 124 978	2 355 084
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		7 284	7 403

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	550 794		550 794	737 701
Chiffre d'affaires Net	550 794		550 794	737 701
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			8 482	6 283
Autres produits			21 371	
		TOTAL (I)	580 345	743 983
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			36 155	30 112
Impôts, taxes et versements assimilés			49 105	52 509
Salaires et traitements			210 868	301 081
Charges sociales			128 437	85 492
Dotations aux amortissements sur immobilisations			6 982	51 755
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			21	2
		TOTAL (II)	431 538	520 951
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			9 098	13 647
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	148 807	223 032
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			20 876	11 587
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	20 876	11 587
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			214	365
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	214	365
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	20 662	11 223
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV+V-VI)	169 740	234 255

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 7 -

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/01/2024
Au 31/12/2024

Du 01/01/2023
Au 31/12/2023

Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 283	10 367
Sur opérations en capital	40 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	41 283	10 367
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 819	976
Sur opérations en capital	8 474	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	888	17 756
TOTAL (VIII)	11 180	18 732
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	30 103	-8 365
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	60 449	57 817
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	642 805	765 938
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	503 411	597 864
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	139 394	168 073
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	1 283	10 212
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		476
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 8 -

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 124 978 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 139 394 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2017-06).

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

L'assemblée générale du 31 mai 2024 a décidé la distribution exceptionnelle pour un montant de 893 400 euros par la remise de 8 934 actions de 100 euros de valeur nominale chacune, que la SARL AGE DISTRIB AND CO détenait dans la société SAS AGE DISTRIB AND CO : l'associé AGE INVESTMENTS AND CO a reçu 6639 actions évaluées à la somme de 663 900 euros et l'associé SELIMA a reçu 2295 actions évaluées à la somme de 229 500 euros.

L'assemblée extraordinaire du 14 octobre 2024 a décidé le rachat par la société des 92 863 parts de 1 euro chacune détenues par la société SELIMA au prix de 430 300 euros. L'excédent du prix global de rachat sur la valeur nominale de l'ensemble des parts sociales rachetées a été imputé sur le poste "autres réserves". Par conséquent, le capital social a été réduit d'une somme de 92 863 euros pour le ramener de 361 500 euros à 268 637 euros par annulation des parts rachetées.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Les comptes ont été arrêtés en date du 12 mars 2025 avec la direction.

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Constructions 8 ans
- Matériel de transport 3 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Concernant les créances, une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2024) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3517.50 € hors taxe.

Parmi cette somme, 3517.50 € correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	1
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	1	1

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	361 500	1.00000	361 500
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	92 863	1.00000	92 863
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	268 637	1.00000	268 637

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	6 551
TOTAL	
	6 551

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
IFC	24 541
TOTAL	
	24 541

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		100 900	
TOTAL		100 900	
Immobilisations corporelles			
Terrains		274 320	
Constructions sur sol propre		379 283	
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers			
Mat. de transport			8 741
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		853 803	8 741
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		893 500	893 500
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL		893 500	893 500
TOTAL GENERAL		1 848 003	902 241
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		100 900	
TOTAL		100 900	
Terrains		274 320	
Constructions sur sol propre		379 283	
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencs. et aménagt. const			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers			
Mat. de transport	8 741		
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		8 741	853 803
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 787 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	1 787 000		
TOTAL GENERAL	1 787 000	8 741	754 803

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	43 456	4 345		47 801
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	43 456	4 345		47 801
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	376 913	2 371		379 283
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport		267	267	
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	376 913	2 638	267	379 283
TOTAL GÉNÉRAL	420 369	6 982	267	427 034

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices							
Frais d'émission d'emprunts à évaluer							
Primes de remboursement des obligations							

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	141 159	888			142 046
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
	TOTAL I				
	141 159	888			142 046

Risques et charges

Provisions pour litiges
Provisions pour garanties données aux clients
Provisions pour pertes sur marché à terme
Provisions pour amendes et pénalités
Provisions pour pertes de change
Provisions pour pensions & obligations
Provisions pour impôts
Provisions pour renouvellement des immobilisations
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer
Autres provisions pour risques et charges

TOTAL II

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	141 159	888			142 046

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

Dont dotations et reprises : - financières

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles 888

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	68 299	68 299	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	480	480	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 338	11 338	
Impôts sur les bénéfices	22 376	22 376	
Taxe sur la valeur ajoutée	96 701	96 701	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 676	1 676	
Groupe et associés (2)	100	100	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	200 970	200 970	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	7 284	7 284		
- à plus d'1 an à l'origine	21 429	7 509	13 919	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	16 768	16 768		
Personnel et comptes rattachés	4 229	4 229		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 114	11 114		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	17 997	17 997		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	118 366	118 366		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	463 800	463 800		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	183 366	183 366		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	844 353	830 433	13 919	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 526			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	33 500			

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	1 464 044
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	1 464 044
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	1 464 044
Variations du capital social	-92 863
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	-757 161
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-305 603
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	888
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-168 073
Variations en cours d'exercice	-1 322 812
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	141 232
Résultat de l'exercice	139 394
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	280 625

Commentaire

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7.83	10.56
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 375.05	11 550.60
Dettes fiscales et sociales	123 355.56	24 300.46
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 420.31	
TOTAL	145 138.75	35 881.62

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7.83	10.56
16884000 INTERETS COURUS/PRETS NE PLUS UTILISER	7.83	10.56
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 375.05	11 550.60
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	16 375.05	11 550.60
Dettes fiscales et sociales	123 355.56	24 300.46
42820000 DETTES PR POUR CONGES AP	4 229.10	5 914.67
43820000 CHARGES SOCIALES/PROV CP	1 980.49	2 676.39
43863100 RSI		13 428.00
43864000 TAXE APPRENTISSAGE NEPLUS UTILISER	33.97	37.40
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	117 112.00	2 177.00
44862000 CET NE PLUS UTILISER		67.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 420.31	
41981100 AVOIRS A ETABLIR	6 420.31	
TOTAL	145 138.75	35 881.62

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

- 19 -

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Charges d'exploitation		
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
majorations	1 819	
VNC des actifs cédés	8 474	
amortissements dérogatoires	888	
produits exercices antérieurs		1 283
produits de cession		40 000
TOTAL	11 180	41 283

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
avantages en nature	8 482
Total	8 482