

Bilan - Actif

Signé par :
Emmanuel CAFFE
50E151E4BE8A4AA...

CERTIFIE
CONFORME

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/24	Valeurs nettes au 31/12/23	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	294 417	294 417		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus				
Autres immobilisations corporelles	578	1 336	-759	-56,77
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	10	10		
Créances rattachées à des participations	164 895	161 067	3 828	2,38
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	25	25		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	459 924	456 855	3 069	0,67
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 575 536	1 698 829	876 706	51,61
Avances et acomptes versés sur commandes	2 057 355		2 057 355	
Créances (3)				
Clients (3)	338 283	250 897	87 386	34,83
Clients douteux, litigieux (3)	5 421	5 421		
Provisions pour dépréciations des clients	-4 518	-4 518		
Clients Factures à établir (3)	1 369 531	849 539	519 992	61,21
Personnel et comptes rattachés (3)		330	-330	-100,00
Créances fiscales et sociales (3)	38 265	86 792	-48 526	-55,91
Autres créances (3)	12 858	2 305 038	-2 292 180	-99,44
Débiteurs divers (3)				
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	8 152	50 103	-41 951	-83,73
Charges constatées d'avance(3)	5 615	5 355	260	4,86
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 406 500	5 247 787	1 158 713	22,08
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	6 866 424	5 704 642	1 161 782	20,37

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan - Passif

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 150 000)	150 000	150 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	15 000	15 000		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	560 604	431 739	128 865	29,85
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	35 043	128 865	-93 822	-72,81
SITUATION NETTE	760 647	725 604	35 043	4,83
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	760 647	725 604	35 043	4,83
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	938 251	886 602	51 648	5,83
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	532 173	519 159	13 014	2,51
Avances et acptes recus sur cdes en cours	2 981 201	3 218 048	-236 847	-7,36
Fournisseurs	308 364	321 815	-13 451	-4,18
Fournisseurs, factures non parvenues	1 060 725		1 060 725	
Dettes fiscales et sociales	75 208	33 403	41 805	125,15
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	209 855		209 855	
TOTAL DETTES	6 105 776	4 979 028	1 126 748	22,63
Ecarts de conversion passif		9	-9	-100,00
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	6 866 424	5 704 642	1 161 782	20,37

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques

(3) Dont emprunts participatifs

37 254

3 087 321

774 125

596 519

Annexes aux comptes annuels

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 6 866 423,78 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 35 042,90 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 25/03/2025.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages industriels	de 5 à 10 ans
- Matériels et outillages	de 1 à 3 ans
- Mobiliers	de 5 à 10 ans
- Fonds de commerce	Non amort ans

Annexes aux comptes annuels

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) 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 à l'autre terme énoncé.

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.

Annexes aux comptes annuels

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds commercial			294 417,00	
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL			294 417,00	

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
(Partiel)

Annexes aux comptes annuels

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	302 867,51		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	18 011,74		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	18 011,74		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		161 076,73	3 828,00	
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		25,00		
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			161 101,73	3 828,00	
TOTAL GENERAL			481 980,98	3 828,00	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		7 054,82	295 812,69	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers		8 544,56	9 467,18	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		8 544,56	9 467,18	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				164 904,73	
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				25,00	
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL					164 929,73	
TOTAL GENERAL				15 599,38	470 209,60	

Annexes aux comptes annuels

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		8 450,82		7 054,82	1 396,00
TOTAL		8 450,82		7 054,82	1 396,00
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	16 674,67	758,67	8 544,56	8 888,78
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		16 674,67	758,67	8 544,56	8 888,78
TOTAL GENERAL		25 125,49	758,67	15 599,38	10 284,78

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

Annexes aux comptes annuels

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs				
Matériel de transport				
corporelles				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks		10 377,00	11 196,00	-819,00
Créances	4 517,00			4 517,00
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	4 517,00	10 377,00	11 196,00	3 698,00

Annexes aux comptes annuels

Le stock à la clôture est de 2 585 k€. Il a été constaté une dépréciation à hauteur de 10.3k€.

Annexes aux comptes annuels

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	1 710 025,41	2 585 913,70	1 710 025,41	2 585 913,70
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	1 710 025,41	2 585 913,70	1 710 025,41	2 585 913,70

Annexes aux comptes annuels

INFORMATIONS SUR L'ACTIF

Les sommes portées au bilan en avances et acomptes versés sur commandes et autres créances correspondent en partie aux versements effectués aux fournisseurs pour les achats de primeurs :

- Millésime 2023 pour une somme globale de 1 281 677 €,
- Millésime 2022 pour une somme globale de 775 677€.

A titre de pur acompte financier aux fournisseurs, il a été versé 12 858 €.

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	164 894,73		164 894,73
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	25,00		25,00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	5 421,00	5 421,00	
	Autres créances clients	1 707 813,94	1 707 813,94	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	730,28	730,28	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	37 535,16	37 535,16	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	12 858,40	12 858,40	
	Charges constatées d'avance	5 615,33	5 615,33	
TOTAUX		1 934 893,84	1 769 974,11	164 919,73
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(1) - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(3) - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(4) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

Annexes aux comptes annuels

EFFETS DE COMMERCE

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Annexes aux comptes annuels

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL		
DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000,00	15,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	10 000,00	15,00

Annexes aux comptes annuels

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE				
ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	765 686,25	765 686,25		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	172 564,65	135 310,85	37 253,80	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	1 369 089,01	1 369 089,01		
Personnel & comptes rattachés	2 463,25	2 463,25		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	11 638,05	11 638,05		
Etat & Impôts sur les bénéfices	849,00	849,00		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	59 355,40	59 355,40		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	901,85	901,85		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	532 172,71	532 172,71		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	209 854,80	209 854,80		
TOTAUX	3 124 574,97	3 087 321,17	37 253,80	
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	125 957,42		
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	519 119,00		

Annexes aux comptes annuels

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	209 854,80
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	209 854,80

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 686,25
Emprunts et dettes financières divers	13 013,54
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 060 725,04
Dettes fiscales et sociales	3 986,56
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 093 411,39

Annexes aux comptes annuels

Informations complémentaires sur le bilan passif

Les sommes portées au bilan en autres dettes correspondent aux versements effectués par les clients au titre des ventes en primeurs pour :

- Millésime 2023 pour une somme globale de 825 649 €,
- Millésime 2022 pour une somme globale de 1 819 497 €,
- Millésime 2021 pour une somme globale de 68 944 €,
- Millésime 2020 pour une somme globale de 55 627 €,
- Millésime 2019 pour une somme globale de 36 397 €,
- Millésime 2018 pour une somme globale de 45 463 €,

Il a été perçu par les clients, à titre purement financier ou acomptes sur commandes, la somme de 129 621€.

Annexes aux comptes annuels

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	1 835 389,00	2 017 835,00	3 853 224,00
Produits des activités annexes	5 448,00	1 169,00	6 617,00
Chiffre d'affaires	1 840 837,00	2 019 004,00	3 859 841,00