



Audit Fiscalité et Conseils

ÉTATS FINANCIERS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

SAS 11 PATERN

11 cours Aristide Briand

69300 CALUIRE ET CUIRE

Siret : 85279421300011 - NAF : 6810Z

Certifié conforme par le
président, N. Gérard PEROT



3 rue du Colonel Chambonnet 69500 BRON
Tél. : 04.72.14.83.83 – Fax : 04.72.14.83.89 – contact@afc-experts.fr

S.A.S au capital de 100 000 € - RCS LYON B 404 322 422
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région Rhône-Alpes
Commissaire aux Comptes, membre de la Compagnie de Lyon

 Bilan

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net au 31/12/24 | Net au 31/12/23 |
|--|------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 34 300 | | 34 300 | 15 300 |
| Constructions | 453 142 | 52 285 | 400 857 | 249 422 |
| Autres immobilisations corporelles | 221 457 | 49 602 | 171 855 | 87 064 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 2 600 | | 2 600 | 100 |
| Autres titres immobilisés | 15 | | 15 | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 711 513 | 101 887 | 609 627 | 351 886 |
| Stocks | | | | |
| Marchandises | 3 506 058 | | 3 506 058 | 2 581 707 |
| Créances | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 57 013 | | 57 013 | 57 000 |
| Fournisseurs débiteurs | | | | 6 |
| Etat, Impôts sur les bénéfices | 23 158 | | 23 158 | |
| Autres créances | 511 360 | | 511 360 | 361 738 |
| Divers | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 1 522 | | 1 522 | |
| Valeurs mobilières de placement | 10 000 | | 10 000 | |
| Disponibilités | 407 642 | | 407 642 | 241 942 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 4 516 752 | | 4 516 752 | 3 242 392 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL ACTIF | 5 228 266 | 101 887 | 5 126 379 | 3 594 278 |

 Bilan

| | Net au 31/12/24 | Net au 31/12/23 |
|---|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| Capital social ou individuel | 50 000 | 50 000 |
| Réserve légale | 5 000 | 5 000 |
| Autres réserves | 143 557 | 68 085 |
| Résultat de l'exercice | 14 348 | 75 472 |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 212 905 | 198 557 |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | | |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Autres emprunts obligataires | 1 887 451 | 589 099 |
| <i>Emprunts</i> | 553 902 | 396 307 |
| <i>Découverts et concours bancaires</i> | 1 550 609 | 1 771 684 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 2 104 512 | 2 167 991 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 1 724 | |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés | 839 454 | 505 470 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 50 036 | 98 975 |
| <i>Personnel</i> | 13 130 | 194 |
| <i>Organismes sociaux</i> | 9 706 | 9 342 |
| <i>Etat, Impôts sur les bénéfiques</i> | 162 | 15 147 |
| <i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i> | 907 | 907 |
| <i>Autres dettes fiscales et sociales</i> | 5 055 | 7 095 |
| Dettes fiscales et sociales | 28 959 | 32 685 |
| Autres dettes | 1 338 | 1 502 |
| TOTAL DETTES | 4 913 474 | 3 395 721 |
| | | |
| TOTAL PASSIF | 5 126 379 | 3 594 278 |

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 11 PATERN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 5 126 379 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 14 348 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/04/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentatio | Diminution | En fin d'exercice |
|--|------------------------|----------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| - Terrains | 15 300 | 19 000 | | 34 300 |
| - Constructions sur sol propre | 261 623 | 153 900 | | 415 523 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagement des constructions | 29 069 | 8 550 | | 37 619 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagement divers | 63 828 | 8 550 | | 72 378 |
| - Matériel de transport | 25 900 | 86 694 | | 112 594 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 27 538 | 8 947 | | 36 485 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 423 258 | 285 641 | | 708 898 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 100 | 2 500 | | 2 600 |
| - Autres titres immobilisés | | 15 | | 15 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| Immobilisations financières | 100 | 2 515 | | 2 615 |
| ACTIF IMMOBILISE | 423 358 | 288 156 | | 711 513 |

Notes sur le bilan

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 | | 285 641 | 2 515 | 288 156 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| Augmentations de l'exercice | | 285 641 | 2 515 | 288 156 |
| Ventilation des diminutions | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | | | |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| Diminutions de l'exercice | | | | |

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentatio | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|---------------------------|---------------|-------------|---------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | 35 048 | 9 422 | | 44 470 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagement des constructions | 6 222 | 1 593 | | 7 814 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagement divers | 19 288 | 6 328 | | 25 616 |
| - Matériel de transport | 2 518 | 7 041 | | 9 559 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 8 395 | 6 031 | | 14 427 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 71 472 | 30 415 | | 101 887 |
| ACTIF IMMOBILISE | 71 472 | 30 415 | | 101 887 |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 591 531 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | 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 | | | |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 57 013 | 57 013 | |
| Autres | 534 518 | 534 518 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| Total | 591 531 | 591 531 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 913 474 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un a | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | 1 887 451 | 1 887 451 | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | 1 550 609 | 1 550 609 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 553 902 | 43 393 | 218 727 | 291 782 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | 1 724 | 1 724 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 50 036 | 50 036 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 28 959 | 28 959 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 840 792 | 840 792 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 4 913 474 | 4 402 965 | 218 727 | 291 782 |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 1 762 170 | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | 356 215 | | | |
| (**) Dont envers les associés | 839 454 | | | |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 181 026 euros.

Charges à payer

| | Montant |
|-------------------------------------|----------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 13 189 |
| Int.courus s/aut.emp.obligataires | 73 699 |
| Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit | 1 061 |
| Banque - Intérêts courus à payer | 193 |
| Concours bancaires - intérêts couru | 21 878 |
| Etat - autres charges à payer | 1 594 |
| Total | 111 614 |

11 PATERN

Société par actions simplifiée au capital de 50 000 euros
Siège social : 11 cours Aristide Briand
69300 CALUIRE ET CUIRE
852 794 213 RCS LYON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 19 JUIN 2025

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024 soumise et adoptée à l'assemblée

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 14 348,20 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 14 348,20 euros
En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 157 905,06 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Gérard PETOT

