

2 AC DISTRIBUTION
Société à responsabilité limitée
au capital de 105 990 euros
Siège social : AV DU CDT BERNARD BICHERAY
M I N DE ROUEN
76000 ROUEN
978 278 273 RCS ROUEN

(ci-après « **la Société** »)

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2025

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2025 s'élevant à 208 834 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	208 834 euros
A la réserve légale	8 769 euros

<i>Solde</i>	<i>200 065 euros</i>

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 234 836 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 22 septembre 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

La Gérance

Bilan et Resultat

ACTIF	du 01/07/2024 au 31/03/2025 (09 mois)			du 01/08/2023 au 30/06/2024 (11 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	11 288	2 715	8 573	0,87	1 575	0,21
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	107 000		107 000	10,92	106 000	14,12
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	11 261		11 261	1,15	11 261	1,50
TOTAL (I)	129 549	2 715	126 834	12,94	118 836	15,83
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises					2 749	0,37
Avances & acomptes versés sur commandes					54 612	7,27
Clients et comptes rattachés	232 095		232 095	23,69	96 653	12,87
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					1 333	0,18
. Personnel						
. Organismes sociaux					1 856	0,25
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 906		1 906	0,19		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 988		6 988	0,71	3 864	0,51
. Autres	593 100		593 100	60,53	466 951	62,18
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	17 602		17 602	1,80	3 500	0,47
Charges constatées d'avance	1 334		1 334	0,14	580	0,08
TOTAL (II)	853 024		853 024	87,06	632 099	84,18
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	982 574	2 715	979 859	100,00	750 934	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2025 (09 mois)		Exercice précédent 30/06/2024 (11 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 105 990)	105 990	10,82	105 990	14,11
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	1 830	0,19		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	34 771	3,55		
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	208 834	21,31	36 601	4,87
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	351 425	35,86	142 591	18,99
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires			246	0,03
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	419 134	42,77	390 389	51,99
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	171 021	17,45	163 203	21,73
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	2 889	0,29	1 715	0,23
. Organismes sociaux	4 927	0,50	3 540	0,47
. Etat, impôts sur les bénéfices			7 006	0,93
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	30 279	3,09	10 079	1,34
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	184	0,02	382	0,05
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance			31 782	4,23
TOTAL (IV)	628 434	64,14	608 343	81,01
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	979 859	100,00	750 934	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT		du 01/07/2024 au 31/03/2025 (09 mois)		du 01/08/2023 au 30/06/2024 (11 mois)		Variation absolue (09 / 11)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises	1 232 346		1 232 346	83,64	1 350 454	98,93	-118 108	-8,74	
Production vendue biens									
Production vendue services	241 135		241 135	16,37	14 538	1,07	226 597	N/S	
Chiffres d'Affaires Nets	1 473 480		1 473 480	100,00	1 364 992	100,00	108 488	7,95	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges									
Autres produits			509	0,03	5	0,00	504	N/S	
Total des produits d'exploitation (I)			1 473 989	100,03	1 364 997	100,00	108 992	7,98	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 157 402	78,55	1 200 836	87,97	-43 434	-3,61	
Variation de stock (marchandises)			2 749	0,19	-2 749	-0,19	5 498	200,00	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			91 376	6,20	13 216	0,97	78 160	591,40	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			93 485	6,34	48 847	3,58	44 638	91,38	
Impôts, taxes et versements assimilés			1 629	0,11	964	0,07	665	68,98	
Salaires et traitements			85 306	5,79	51 243	3,75	34 063	66,47	
Charges sociales			14 094	0,96	8 808	0,65	5 286	60,01	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 501	0,17	214	0,02	2 287	N/S	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			179	0,01	12	0,00	167	N/S	
Total des charges d'exploitation (II)			1 448 721	98,32	1 321 390	96,81	127 331	9,64	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			25 268	1,71	43 607	3,19	-18 339	-42,05	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations			200 000	13,57			200 000	N/S	
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			200 000	13,57			200 000	N/S	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			12 951	0,88			12 951	N/S	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			12 951	0,88			12 951	N/S	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			187 049	12,69			187 049	N/S	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			212 317	14,41	43 607	3,19	168 710	386,89	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion									
Produits exceptionnels sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (VII)									
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			135	0,01			135	N/S	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital									
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	du 01/07/2024 au 31/03/2025 (09 mois)		du 01/08/2023 au 30/06/2024 (11 mois)		Variation absolue (09 / 11)	%
Total des charges exceptionnelles (VIII)	135	0,01			135	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-135	-0,00			-135	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	3 348	0,23	7 006	0,51	-3 658	-52,20
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 673 989	113,61	1 364 997	100,00	308 992	22,64
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 465 155	99,44	1 328 396	97,32	136 759	10,30
RÉSULTAT NET	208 834	14,17	36 601	2,68	172 233	470,57
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						



2 AC DISTRIBUTION

Annexes 25

expertise

Conseil • Audit • Partners

Annexes 25

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/03/2025 a une durée de 09 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2024 avait une durée de 11 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 979 858,78 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 208 834,05 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 02/06/2025 par le dirigeant.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Ouverture d'une nouvelle filiale à Tourville La Rivière.

Option pour le régime d'intégration fiscale à compter du 01-04-2025

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 129 549 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 788	9 500		11 288
Immobilisations financières	117 261	1 000		118 261
TOTAL	119 049	10 500		129 549

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 2 715 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	214	2 501		2 715
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	214	2 501		2 715

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Materiel de transport	9 500	2 054	7 446	de 2 à 3 ans
Materiel de bureau et materiel in	1 788	661	1 128	3 ans
TOTAL	11 288	2 715	8 573	

3.2 - Etat des créances = 846 684 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	11 261		11 261
Actif circulant & charges d'avance	835 423	835 423	
TOTAL	846 684	835 423	11 261

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 181 672 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	180 000
Autres créances	1 672
Disponibilités	
TOTAL	181 672

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.4 - Charges constatées d'avance = 1 334 E**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 105 990 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	10599	10,00	105 990
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	10599	10,00	6 000

4.2 - Etat des dettes = 628 434 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	350 185	350 185		
Fournisseurs	171 021	171 021		
Dettes fiscales & sociales	38 278	38 278		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	68 948	68 948		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	628 434	628 434		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 4 099 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	4 099
Autres dettes	
TOTAL	4 099

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 1 473 480 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	1 232 346	83,64 %
Prestations de services	150 000	10,18 %
Produits des activités annexes	91 135	6,18 %
TOTAL	1 473 480	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	3	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	5	0

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 181 672 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	<i>180 000</i>
Factures a etablir(418100)	<i>180 000</i>
Autres créances :	<i>1 672</i>
Avoirs a recevoir(409800)	<i>1 672</i>
TOTAL	<i>181 672</i>

8.2 - Charges constatées d'avance = 1 334 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	<i>1 334</i>
TOTAL	<i>1 334</i>

8.3 - Charges à payer = 4 099 E

Charges à payer	Montant
Dettes fiscales et sociales :	<i>4 099</i>
Conges a payer(428200)	<i>2 889</i>
Charges sociales sur conges a payer(438200)	<i>1 070</i>
Fpc/ta a payer(448100)	<i>140</i>
TOTAL	<i>4 099</i>

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/03/2025 9 mois	30/06/2024 11 mois	31/07/2023 mois	31/07/2023 mois	31/07/2023 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	105 990	105 990			
b) Nombre d'actions émises	10 599	10 599			
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	1 473 480	1 364 992			
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	214 683	43 821			
c) Impôt sur les bénéfices	3 348	7 006			
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	211 335	36 815			
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	208 834	36 601			
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	20	3			
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	20	3			
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	5				
b) Montant de la masse salariale	85 306	51 243			
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	14 094	8 808			

Observations complémentaires

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
<p>A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.</p> <p><i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i></p> <p><i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i></p> <p>B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.</p> <p><i>- Filiales non reprises en A:</i> <i>a) Françaises</i> <i>b) Etrangères</i></p> <p><i>- Participations non reprises en A:</i> <i>a) Françaises</i> <i>b) Etrangères</i></p>										

Observations complémentaires

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet CAP EXPERTISE, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par 2 AC DISTRIBUTION,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/03/2025 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	979 859
Chiffre d'affaires hors taxes	1 473 480
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	208 834

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour CAP EXPERTISE
Fait à LE PETIT-QUEVILLY le 02/06/2025