

Etats financiers au 31/12/2024

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 847 732** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 979 497** euros et un total **charges** de **1 975 608** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 889** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	43 140					43 140
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	43 140					43 140
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	65 745					65 745
	Instal., agencement, aménagement divers	25 000					25 000
	Matériel de transport	22 060					22 060
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	13 185					13 185
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	125 990					125 990
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	10 700					10 700
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	5 234					5 234
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 934					15 934
TOTAL		185 064					185 064

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	6 440	633		7 073
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 440	633		7 073
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	34 639	10 906		45 545
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	25 000			25 000
	Matériel de transport	21 960	100		22 060
	Matériel de bureau, mobilier	13 034	151		13 185
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	94 633	11 157		105 790
TOTAL		101 073	11 790		112 863

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	8 200			8 200
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	14 746		14 746	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	22 946		14 746	8 200
TOTAL GENERAL		22 946		14 746	8 200
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles				14 746	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	8 200		8 200
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	5 234		5 234
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 240 002	1 240 002	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	13 449	13 449	
	Taxes sur la valeur ajoutée	58 392	58 392	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	40 000		40 000
	Débiteurs divers	190 965	190 965	
	Charges constatées d'avances	3 811	3 811	
	TOTAL DES CREANCES	1 561 052	1 507 618	53 434
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		40 000		

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	50 008	50 008		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	328 606	56 786	249 332	22 488
	Emprunts et dettes financières divers	725	725		
	Fournisseurs et comptes rattachés	313 626	313 626		
	Personnel et comptes rattachés	11 373	11 373		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 567	15 567		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	168 090	168 090		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 723	3 723		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	523 717	10 903		512 814
	Autres dettes	190 932	190 932		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 606 367	821 733	249 332	535 302
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		54 726			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		523 717			

Produits à recevoir

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		225 973
Autres créances clients <i>Clts-Factures à établir</i>	<i>125 837</i>	125 837
Autres créances <i>FRS- AAR</i>	<i>100 136</i>	100 136

Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		61 077
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		59 460
<i>Fourniss. Fact. non Parvenues</i>	<i>26 000</i>	
<i>Fournisseurs - FNP</i>	<i>33 460</i>	
Dettes fiscales et sociales		1 617
<i>Organismes- Ch à Payer/Recev.</i>	<i>101</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>1 516</i>	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		3 811	3 811
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 811

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Capital social

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		300,00	10,0000	3 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		300,00	10,0000	3 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	3 000				3 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	300				300
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	175 252	58 924			234 176
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	58 924	(58 924)		3 889	3 889
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	237 476			3 889	241 365

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1237 476

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif237 476

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure3 889

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 140	7 073	1 067	1 700
	Fonds commercial (1)	35 000		35 000	35 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	65 745	45 545	20 200	31 106
	Autres immobilisations corporelles	60 245	60 245		251
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
ACTIF CIRCULANT	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 500		2 500	2 500
	Créances rattachées à des participations	8 200	8 200		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	5 234		5 234	5 234
	TOTAL (II)	185 064	121 063	64 001	75 791
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	223 123		223 123	131 572
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	1 240 002		1 240 002	1 056 188
	Autres créances	303 806		303 806	550 248
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	12 990		12 990	56 112
	Charges constatées d'avance	3 811		3 811	214
	TOTAL (III)	1 783 731		1 783 731	1 794 334
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 968 795	121 063	1 847 732	1 870 125
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					5 234
(3) dont créances à plus d'un an				40 000	

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	3 000	3 000
	RESERVES		
	Réserve légale	300	300
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	234 176	175 252
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	3 889	58 924
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		241 365	237 476
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	378 614	383 332
	Emprunts et dettes financières divers (3)	524 442	377 251
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 038
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	313 626	542 613
	Dettes fiscales et sociales	198 753	291 413
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	190 932	37 002
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		1 606 367	1 632 649
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 847 732	1 870 125
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		3 888,71	58 923,62
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		821 733	1 631 611
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		50 008	
(3) Dont emprunts participatifs			

A-Z MASTER
Société à responsabilité limitée
au capital de 3 000 euros
Siège social : 127 AV MARCEL BERRE
QUARTIER CAMP LAURENT
83500 LA SEYNE-SUR-MER
798 900 726 RCS TOULON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 3 889 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	3 889 euros
------------------------	-------------

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 238 065 euros.

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2025.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance