ABC PEYRAUD

Société par actions simplifiée
au capital de 38 112,25 euros
Siège social : 62, rue de Strasbourg - Bâtiment D5, 94150 RUNGIS
552 056 392 RCS CRETEIL

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2024

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 2 084 821,80 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 084 821,80 euros
Un prélèvement sur les réserves	
- sur le compte « **autres réserves** »	1 915 178,20 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	4 000 000,00 euros
A titre de dividende global à l'Associée Unique Soit 1 200,00 euros par action	4 000 000,00 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 30 juin 2025.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 4 000 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

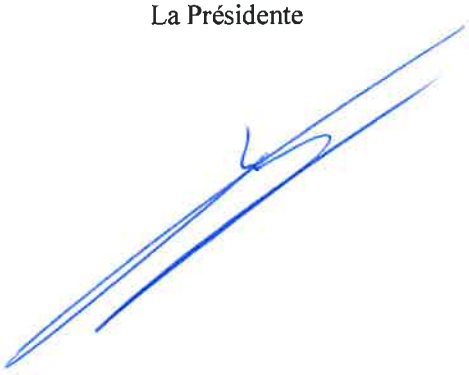
Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
1 600 000,00 euros, soit 640,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 300 720,00 euros
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 299 280,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :
700 000,00 euros, soit 280,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 700 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2023 :
1 000 000,00 euros, soit 400,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 000 000,00 euros

Certifié conforme
La Présidente



AMW
Audit & Conseil

SAS ABC PEYRAUD

62 Rue de Strasbourg
Batiment D5
94150 RUNGIS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

"Conforme à l'original"

AMW AUDIT ET CONSEIL
27 Avenue de Saint Mandé 75012 PARIS
Siret : 43040864100032 Sarl au capital de 112.800 €
Tel : 01.55.28.92.60 Courriel : administratif@acj4you.expert

ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	519 003	215 669	303 334	198 584	104 751	52.75
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	183 090	33 090	150 000	150 000		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	26 311	19 367	6 944	3 215	3 729	115.98
	Autres immobilisations corporelles	1 131 956	798 304	333 651	257 811	75 841	29.42
	Immobilisations en cours	5 450		5 450		5 450	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	876		876	876		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	168 531		168 531	129 604	38 927	30.03
	Total II	2 035 217	1 066 430	968 787	740 090	228 697	30.90
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	3 043 365		3 043 365	2 111 983	931 382	44.10
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	6 378 453	495 563	5 882 889	5 406 452	476 437	8.81
	Autres créances	491 127		491 127	215 994	275 133	127.38
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	2 228 797		2 228 797	2 160 016	68 781	3.18
	Disponibilités	1 867 487		1 867 487	3 051 705	1 184 218-	38.81-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	124 038		124 038	106 728	17 310	16.22
	Total III	14 133 267	495 563	13 637 704	13 052 879	584 825	4.48
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	16 168 484	1 561 993	14 606 491	13 792 969	813 522	5.90

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0-
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 38 112)	38 112	38 112		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 259 442	2 259 442		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	3 811	3 811		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	4 442 342	2 846 821	1 595 522	56.05
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 084 822	2 595 522	510 700-	19.68-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	8 828 530	7 743 708	1 084 822	14.01
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	5 191	4 903	288	5.87
	Emprunts et dettes financières diverses	529 454	496 688	32 766	6.60
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 616 770	4 648 909	32 139-	0.69-
	Dettes fiscales et sociales	612 923	881 679	268 756-	30.48-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	13 623	17 083	3 459-	20.25-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	5 777 961	6 049 261	271 300-	4.48-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	14 606 491	13 792 969	813 522	5.90
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 777 961	6 049 261		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	62 256 570	353 474	62 610 044	60 449 734	2 160 310	3.57
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 386		1 386	664	722	108.72
Chiffre d'affaires NET	62 257 956	353 474	62 611 430	60 450 398	2 161 032	3.57
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			2 000	4 000	2 000-	50.00-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			114 718	129 043	14 326-	11.10-
Autres produits			14 577	12 343	2 233	18.09
Total des Produits d'exploitation (I)			62 742 725	60 595 785	2 146 940	3.54
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			54 071 080	50 634 809	3 436 271	6.79
Variation de stock (marchandises)			931 382-	4 199-	927 182-	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements			9 203	7 161	2 042	28.51
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			2 597 647	2 572 048	25 599	1.00
Impôts, taxes et versements assimilés			162 869	157 762	5 107	3.24
Salaires et traitements			2 725 601	2 546 544	179 057	7.03
Charges sociales			992 740	868 733	124 006	14.27
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			116 181	111 823	4 358	3.90
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			158 686	180 548	21 862-	12.11-
Dotations aux provisions						
Autres charges			127 839	106 836	21 002	19.66
Total des Charges d'exploitation (II)			60 030 464	57 182 066	2 848 398	4.98
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 712 260	3 413 719	701 458-	20.55-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	80 816	54 191	26 625	49.13
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	80 816	54 191	26 625	49.13
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	12 672	31 771	19 099-	60.11-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	12 672	31 771	19 099-	60.11-
2. Résultat financier (V-VI)	68 144	22 420	45 724	203.94
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 780 404	3 436 139	655 735-	19.08-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 600	41 114	20 514-	49.90-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	20 600	41 114	20 514-	49.90-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 003	1 800	797-	44.26-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	19 600	16 318	3 282	20.11
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	20 603	18 118	2 486	13.72
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	3-	22 997	23 000-	100.01-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	695 579	863 614	168 035-	19.46-
Total des produits (I+III+V+VII)	62 844 140	60 691 090	2 153 050	3.55
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	60 759 319	58 095 569	2 663 750	4.59
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 084 822	2 595 522	510 700-	19.68-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 6
Permanence ou changement de méthodes 6

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 7
Etat des amortissements 7
Etat des provisions 8
Etat des échéances des créances et des dettes 8
Composition du capital social 9
Autres immobilisations incorporelles 9
Evaluation des immobilisations corporelles 9
Evaluation des amortissements 9
Variation détaillée des stocks et des en-cours 10
Evaluation des créances et des dettes 10
Produits à recevoir 10
Charges à payer 10
Charges et produits constatés d'avance 10

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	577 093		125 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	20 778		5 533
Installations générales agencements aménagements divers	770 252		124 226
Matériel de transport	68 577		36 304
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	132 546		9 439
TOTAL	992 152		175 501
Autres participations	876		
Prêts, autres immobilisations financières	129 603		58 527
TOTAL	130 479		58 527
TOTAL GENERAL	1 699 724		359 028

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			702 093	702 093
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			26 311	26 311
Installations générales agencements aménagements divers			894 478	894 478
Matériel de transport		9 387	95 494	95 494
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			141 984	141 984
TOTAL		9 387	1 158 267	1 158 267
Autres participations			876	876
Prêts, autres immobilisations financières		19 600	168 530	168 530
TOTAL		19 600	169 406	169 406
TOTAL GENERAL		28 987	2 029 765	2 029 765

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	229 100	19 659		248 759
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	17 563	1 804		19 367
Installations générales agencements aménagements divers	595 639	64 390		660 028
Matériel de transport	32 127	15 208	9 387	37 948
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	85 139	15 189		100 328
TOTAL	730 468	96 590	9 387	817 671
TOTAL GENERAL	959 567	116 249	9 387	1 066 430

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	19 659				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 804				
Instal.générales agenc.aménag.divers	64 390				
Matériel de transport	15 208				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 606	10 583			
TOTAL	86 007	10 583			
TOTAL GENERAL	105 666	10 583			

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	440 207	158 686	103 330		495 563
TOTAL	440 207	158 686	103 330		495 563
TOTAL GENERAL	440 207	158 686	103 330		495 563
Dont dotations et reprises d'exploitation		158 686	103 330		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	168 531	0	168 531
Clients douteux ou litigieux	523 491	523 491	
Autres créances clients	5 854 962	5 854 962	
Personnel et comptes rattachés	5 070	5 070	
Impôts sur les bénéfices	179 477	179 477	
Taxe sur la valeur ajoutée	45 300	45 300	
Divers état et autres collectivités publiques	1 558	1 558	
Débiteurs divers	259 722	259 722	
Charges constatées d'avance	124 038	124 038	
TOTAL	7 162 149	6 993 618	168 531

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	5 191	5 191		
Emprunts et dettes financières divers	560	560		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 616 770	4 616 770		
Personnel et comptes rattachés	197 675	197 675		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	244 556	244 556		
Taxe sur la valeur ajoutée	87 562	87 562		
Autres impôts taxes et assimilés	83 130	83 130		
Groupe et associés	528 894	528 894		
Autres dettes	13 623	13 623		
TOTAL	5 777 961	5 777 961		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	100.0000	500			500

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	3 043 365	2 111 983	931 382	
Approvisionnements				
Total I	3 043 365	2 111 983	931 382	
Production				
Production en cours				

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	201 297
Disponibilités	4 250
Total	205 547

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 191
Emprunts et dettes financières diverses	12 672
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	165 152
Dettes fiscales et sociales	342 604
Total	525 619

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	124 038
Total	124 038

audit • conseil • expertise

GROUPE HCH

ABC PEYRAUD

Société par actions simplifiée au capital de 38112,25 €

Siège social : 62 RUE DE STRASBOURG -BAT D5, 94150 RUNGIS

R.C.S : CRETEIL 552056392

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2024

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables – Membre de la Compagnie Régionale de Paris des Commissaires aux Comptes
S.A.S au capital de 25 000 €
32 avenue des écoles 91600 Savigny sur orge
RCS : Evry 393 814 280
Tel : 01 69 96 48 79

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2024

A l'assemblée générale de la Société par actions simplifiée ABC PEYRAUD

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par actions simplifiée ABC PEYRAUD relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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 (des) commissaires 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 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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 de 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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. Nous attestons de la sincérité et de la

concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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 Président.

Responsabilités du (des) commissaire(s) 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.823-10-1 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Savigny-sur-Orge, le 14 juin 2025

Le commissaire aux comptes

La société Comexi représentée

Par Chawki HADJAJ



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes

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.

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	519 003	215 669	303 334	198 584	104 751	52.75
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	183 090	33 090	150 000	150 000		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	26 311	19 367	6 944	3 215	3 729	115.98
	Autres immobilisations corporelles	1 131 956	798 304	333 651	257 811	75 841	29.42
	Immobilisations en cours	5 450		5 450		5 450	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	876		876	876		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	168 531		168 531	129 604	38 927	30.03
	Total II	2 035 217	1 066 430	968 787	740 090	228 697	30.90
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	3 043 365		3 043 365	2 111 983	931 382	44.10
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	6 378 453	495 563	5 882 889	5 406 452	476 437	8.81
	Autres créances	491 127		491 127	215 994	275 133	127.38
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	2 228 797		2 228 797	2 160 016	68 781	3.18
	Disponibilités	1 867 487		1 867 487	3 051 705	1 184 218-	38.81-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	124 038		124 038	106 728	17 310	16.22
	Total III	14 133 267	495 563	13 637 704	13 052 879	584 825	4.48
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	16 168 484	1 561 993	14 606 491	13 792 969	813 522	5.90

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

0-

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 38 112)	38 112	38 112		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 259 442	2 259 442		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	3 811	3 811		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	4 442 342	2 846 821	1 595 522	56.05
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 084 822	2 595 522	510 700-	19.68-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	8 828 530	7 743 708	1 084 822	14.01
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	5 191	4 903	288	5.87
	Emprunts et dettes financières diverses	529 454	496 688	32 766	6.60
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 616 770	4 648 909	32 139-	0.69-
	Dettes fiscales et sociales	612 923	881 679	268 756-	30.48-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	13 623	17 083	3 459-	20.25-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	5 777 961	6 049 261	271 300-	4.48-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	14 606 491	13 792 969	813 522	5.90
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 777 961	6 049 261		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	62 256 570	353 474	62 610 044	60 449 734	2 160 310	3.57
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 386		1 386	664	722	108.72
Chiffre d'affaires NET	62 257 956	353 474	62 611 430	60 450 398	2 161 032	3.57
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			2 000	4 000	2 000-	50.00-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			114 718	129 043	14 326-	11.10-
Autres produits			14 577	12 343	2 233	18.09
Total des Produits d'exploitation (I)			62 742 725	60 595 785	2 146 940	3.54
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			54 071 080	50 634 809	3 436 271	6.79
Variation de stock (marchandises)			931 382-	4 199-	927 182-	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements			9 203	7 161	2 042	28.51
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			2 597 647	2 572 048	25 599	1.00
Impôts, taxes et versements assimilés			162 869	157 762	5 107	3.24
Salaires et traitements			2 725 601	2 546 544	179 057	7.03
Charges sociales			992 740	868 733	124 006	14.27
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			116 181	111 823	4 358	3.90
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			158 686	180 548	21 862-	12.11-
Dotations aux provisions						
Autres charges			127 839	106 836	21 002	19.66
Total des Charges d'exploitation (II)			60 030 464	57 182 066	2 848 398	4.98
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 712 260	3 413 719	701 458-	20.55-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3) Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	80 816	54 191	26 625	49.13
Total V	80 816	54 191	26 625	49.13
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	12 672	31 771	19 099-	60.11-
Total VI	12 672	31 771	19 099-	60.11-
2. Résultat financier (V-VI)	68 144	22 420	45 724	203.94
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 780 404	3 436 139	655 735-	19.08-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	20 600	41 114	20 514-	49.90-
Total VII	20 600	41 114	20 514-	49.90-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 003	1 800	797-	44.26-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	19 600	16 318	3 282	20.11
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	20 603	18 118	2 486	13.72
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	3-	22 997	23 000-	100.01-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) Impôts sur les bénéfices (X)	695 579	863 614	168 035-	19.46-
Total des produits (I+III+V+VII)	62 844 140	60 691 090	2 153 050	3.55
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	60 759 319	58 095 569	2 663 750	4.59
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 084 822	2 595 522	510 700-	19.68-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 6
Permanence ou changement de méthodes 6

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 7
Etat des amortissements 7
Etat des provisions 8
Etat des échéances des créances et des dettes 8
Composition du capital social 9
Autres immobilisations incorporelles 9
Evaluation des immobilisations corporelles 9
Evaluation des amortissements 9
Variation détaillée des stocks et des en-cours 10
Evaluation des créances et des dettes 10
Produits à recevoir 10
Charges à payer 10
Charges et produits constatés d'avance 10

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	577 093		125 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	20 778		5 533
Installations générales agencements aménagements divers	770 252		124 226
Matériel de transport	68 577		36 304
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	132 546		9 439
TOTAL	992 152		175 501
Autres participations	876		
Prêts, autres immobilisations financières	129 603		58 527
TOTAL	130 479		58 527
TOTAL GENERAL	1 699 724		359 028

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			702 093	702 093
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			26 311	26 311
Installations générales agencements aménagements divers			894 478	894 478
Matériel de transport		9 387	95 494	95 494
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			141 984	141 984
TOTAL		9 387	1 158 267	1 158 267
Autres participations			876	876
Prêts, autres immobilisations financières		19 600	168 530	168 530
TOTAL		19 600	169 406	169 406
TOTAL GENERAL		28 987	2 029 765	2 029 765

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	229 100	19 659		248 759
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	17 563	1 804		19 367
Installations générales agencements aménagements divers	595 639	64 390		660 028
Matériel de transport	32 127	15 208	9 387	37 948
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	85 139	15 189		100 328
TOTAL	730 468	96 590	9 387	817 671
TOTAL GENERAL	959 567	116 249	9 387	1 066 430

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	19 659				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 804				
Instal.générales agenc.aménag.divers	64 390				
Matériel de transport	15 208				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 606	10 583			
TOTAL	86 007	10 583			
TOTAL GENERAL	105 666	10 583			

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	440 207	158 686	103 330		495 563
TOTAL	440 207	158 686	103 330		495 563
TOTAL GENERAL	440 207	158 686	103 330		495 563
Dont dotations et reprises d'exploitation		158 686	103 330		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	168 531	0	168 531
Clients douteux ou litigieux	523 491	523 491	
Autres créances clients	5 854 962	5 854 962	
Personnel et comptes rattachés	5 070	5 070	
Impôts sur les bénéfices	179 477	179 477	
Taxe sur la valeur ajoutée	45 300	45 300	
Divers état et autres collectivités publiques	1 558	1 558	
Débiteurs divers	259 722	259 722	
Charges constatées d'avance	124 038	124 038	
TOTAL	7 162 149	6 993 618	168 531

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	5 191	5 191		
Emprunts et dettes financières divers	560	560		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 616 770	4 616 770		
Personnel et comptes rattachés	197 675	197 675		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	244 556	244 556		
Taxe sur la valeur ajoutée	87 562	87 562		
Autres impôts taxes et assimilés	83 130	83 130		
Groupe et associés	528 894	528 894		
Autres dettes	13 623	13 623		
TOTAL	5 777 961	5 777 961		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	100.0000	500			500

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises - Marchandises revendues en l'état	3 043 365	2 111 983	931 382	
Approvisionnements				
Total I	3 043 365	2 111 983	931 382	
Production				
Production en cours				

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	201 297
Disponibilités	4 250
Total	205 547

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 191
Emprunts et dettes financières diverses	12 672
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	165 152
Dettes fiscales et sociales	342 604
Total	525 619

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	124 038
Total	124 038