

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LAVAL - 5301 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 24/11/2025 - 7772 - 2021 B 00177 - 894 934 017 - A C DISTRIBUTION

Bilan Actif

		31/03/2025			31/03/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	6 260	1 694	4 566	4 200
	Autres immobilisations corporelles	9 324	4 846	4 478	6 155
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	300		300	300
TOTAL (II)		15 884	6 540	9 344	10 654
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	205 270		205 270	150 793
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	74 385		74 385	113 666
	Autres créances	40 078		40 078	34 515
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	130 022		130 022	49 493
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	10 959		10 959	6 591
	TOTAL (III)	460 714		460 714	355 058
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		476 598	6 540	470 058	365 712

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

LMs Guay, Président

300

300

L al

Bilan Passif

		31/03/2025	31/03/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	12 000	12 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 200	1 200
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	37 552	20 001
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(7 699)	17 551
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	43 053	50 752
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)	134 765	175 702
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	262 334	112 706
	Dettes fiscales et sociales	7 711	9 738
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	16 647	16 814
	Produits constatés d'avance (1)	5 549	
	Total des dettes	427 005	314 960
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	470 058	365 712
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(7 699,24)	17 551,32
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		427 005	281 018
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		100 750	100 000
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

				31/03/2025	31/03/2024
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	838 961		838 961	774 143
	Production vendue (Biens)	102 266		102 266	84 270
	Production vendue (Services et Travaux)	34 567		34 567	14 158
	Montant net du chiffre d'affaires	975 794		975 794	872 571
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			1 500	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			214	79
	Autres produits			1 171	
Total des produits d'exploitation (1)				978 679	872 650
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			783 544	625 072
	Variation de stock			(54 477)	44 222
	Achats de matières et autres approvisionnements			14 495	6 352
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			186 193	156 082
	Impôts, taxes et versements assimilés			3 555	639
	Salaires et traitements			33 793	11 388
	Charges sociales du personnel			6 594	2 766
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 874	2 242
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			487		
Total des charges d'exploitation (2)				977 058	848 763
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 621	23 887

Compte de Résultat 2/2

		31/03/2025	31/03/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 621	23 887
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 637	5 091
	Total des charges financières	5 637	5 091
RESULTAT FINANCIER		(5 637)	(5 091)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(4 016)	18 796
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 774	540
	Total des charges exceptionnelles	3 774	540
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 774)	(540)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(90)	705
TOTAL DES PRODUITS		978 679	872 650
TOTAL DES CHARGES		986 379	855 099
RESULTAT DE L'EXERCICE		(7 699)	17 551

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Etats financiers au 31/03/2025

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

FAITS CARACTERISTIQUES

Le bilan de l'exercice présente un total de **470 058 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **978 679 euros** et un total **charges** de **986 379 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-7 699 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2024** et finit le **31/03/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION, COMPARABILITE DES COMPTES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de bases et 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.

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

PRINCIPALES METHODES UTILISEES

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 sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'usage des biens.

Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels : 1 à 5 ans

Aménagements des terrains : 10 à 30 ans

Constructions : 15 à 50 ans

Aménagements des constructions : 7 à 20 ans

Matériels et outillages : 3 à 10 ans

Installations générales, agencements et aménagements : 5 à 15 ans

Matériels de transport : 3 à 8 ans

Règles et Méthodes Comptables

Mobilier, matériels de bureaux et matériels informatiques : 3 à 10 ans

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

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, fait l'objet d'une dépréciation pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 696		1 564			6 260
	Instal., agencement, aménagement divers	4 400					4 400
	Matériel de transport	3 984					3 984
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	941					941
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 020		1 564			15 584
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	300					300
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	300					300
TOTAL		14 320		1 564			15 884

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2025
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	496	1 197		1 694
Autres Instal., agencement, aménagement divers	682	880		1 562
Matériel de transport	1 547	797		2 344
Matériel de bureau, mobilier	941			941
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 666	2 874		6 540
TOTAL	3 666	2 874		6 540

	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 autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	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							

Créances et Dettes

		31/03/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	300	300	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	74 385	74 385	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	90	90	
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 775	4 775	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	35 213	35 213	
	Charges constatées d'avances	10 959	10 959	
TOTAL DES CREANCES		125 722	125 722	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2025	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	100 750	100 750		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	34 015	34 015		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	262 334	262 334		
	Personnel et comptes rattachés	5 542	5 542		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 839	1 839		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	330	330		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	16 647	16 647		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	5 549	5 549		
TOTAL DES DETTES		427 005	427 005		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		41 642			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

		31/03/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		12 000,00	1,0000	12 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		12 000,00	1,0000	12 000,00

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2025
VALEUR D'ORIGINE					95 300	95 300
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				36 356	36 356
	Dotation exercice				21 765	21 765
	TOTAL				58 121	58 121
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				21 765	21 765
	entre 1 et 5 ans				28 940	28 940
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				50 706	50 706
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				953	953
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				953	953
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

A C DISTRIBUTION
(la « Société »)
Société par actions simplifiée au capital de 12 000 euros
Siège social : La Besnardière, 53320 LOIRON RUILLE
894 934 017 RCS LAVAL

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 SEPTEMBRE 2025

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2025

AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 mars 2025 s'élevant à 7 699 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-7 699 euros
Au compte « report à nouveau »	-7 699 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

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

Certifié conforme.

La Présidente,
Société LMS GROUPE,
Représentée par Clément LEMASSON

