

A.S.P. DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital social de 70.000 euros
Siège social : 25 avenue De l'Eguillette - 95310 SAINT OUEN L'AUMONE
410 709 638 R.C.S. PONTOISE

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE **EN DATE DU 30 JUIN 2025**

DEUXIÈME DÉCISION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024)

L'Associée Unique, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice d'un montant de 370.274,52 euros de la manière suivante :

- Au poste « Autres réserves »,
La somme de 10.274,52 euros,
Dont le solde créditeur sera ainsi porté à la somme de 788.728,04 euros.
- A la distribution des dividendes,
La somme de 360.000,00 euros.
Et de mettre en paiement ladite somme à compter de ce jour, à raison de 720,00 euros par action.

A hauteur de 360.000,00 euros, le montant des dividendes ci-dessus sera distribué à une personne morale et ne sera donc pas éligible à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2°/ du Code Général des Impôts.

L'Associée Unique prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre du dernier exercice, ont été les suivantes :

Exercice clos le :	Total des dividendes distribués	Dividendes éligibles à l'abattement	Autres revenus distribués éligibles à l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement
31 décembre 2023	360.000 euros, (soit 720 euros par action)	0 euro	0 euro	360.000 euros

Les personnes morales ne bénéficient pas de l'abattement de 40 %.

Extrait certifié conforme

La Présidence

Liam GOURVEN

✓ Certifié par  yousign

A.S.P. DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital social de 70.000 euros

Siège social : 25 avenue De l'Eguillette - 95310 SAINT OUEN L'AUMONE

410 709 638 R.C.S. PONTOISE

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Liam GOURVEN

✓ Certifié par N° 1000000000

G.B HOLDING

Présidente

Représentée par Monsieur Liam GOURVEN

Bilan actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, ...	21 069	12 671	8 398	9 303
	Fonds commercial	254 491		254 491	254 491
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel, ...	67 111	31 697	35 414	4 313
	Autres immobilisations corporelles	271 996	250 752	21 244	43 764
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	41 680		41 680	40 871
	TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	656 347	295 120	361 227	352 743
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières				
	En-cours de production				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	520 226		520 226	580 938
	Avances et acomptes versés sur commandes				2 000
	CRÉANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	321 673		321 673	370 372
	Autres créances	161 501		161 501	158 440
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres et instruments de trésorerie	132 590		132 590	5 414
	DISPONIBILITÉS	347 414		347 414	472 949
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 105		1 105	2 534
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 484 509		1 484 509	1 592 646
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Écarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)		2 140 856	295 120	1 845 736	1 945 389

Bilan passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	70 000	70 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale	7 000	7 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves	778 453	742 015
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	370 275	396 438
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		1 225 728	1 215 453
AUTRES F.P.	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)			
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)			
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	56 450	
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	29 839	62 608
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	417 250	479 819
	Dettes fiscales et sociales	83 030	174 485
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	33 438	13 024
	Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)		620 008	729 936
Écarts de conversion passif (IV)			
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		1 845 736	1 945 389

Annexes



Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2024** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2023** à **31/12/2023**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 845 735,73 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **370 274,52 €**.

Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles 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 règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
 - des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
 - le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)
- La méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	272 302	3 258		275 560
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag...	29 240	37 871		67 111
Autres immobilisations corporelles	268 982	3 014		271 996
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	40 871			41 680

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	41 680	41 680		
Clients douteux	298	298		
Autres créances clients	321 376	321 376		
Personnel et comptes rattachés	315	315		
Sécurité sociale et autres org. sociaux	905	905		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	8 834	8 834		
TVA	21 669	21 669		
Autres impôts	132	132		
Divers				
Groupes et associés	126 000	126 000		
Débiteurs divers	3 645	3 645		
Charges constatées d'avance	1 105	1 105		
TOTAL	525 958	525 958		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	1 105	
TOTAL	1 105	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	500	
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	500	

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	70 000				70 000
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	7 000				7 000
Autres réserves	742 015			36 438	778 453
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	396 438	370 275		-396 438	370 275
TOTAL	1 215 453	370 275		-360 000	1 225 728

Provisions

Nature de la provision	Valeur comptable au début d'exercice	Dotation	Reprise	Valeur comptable à la clôture
------------------------	--------------------------------------	----------	---------	-------------------------------

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de ...	56 450	56 450		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	417 250	417 250		
Personnel et comptes rattachés	24 667	24 667		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	20 888	20 888		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	36 485	36 485		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	990	990		
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...				
Groupe et associés				
Autres dettes	63 278	63 278		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	620 008	620 008		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	391 457			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	335 007			
Montant des emprunts et dettes contracté...				

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
TOTAL		

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Etranger	Total
TOTAL			

État des charges à payer et des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	6 121	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	24 467	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	7 438	
État - Charges à payer	696	
TOTAL	38 722	

Produits et charges exceptionnels

Rubriques	Montant	Commentaire
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		



CECCA ETOILE

SIREN : 830005393

10 RUE EMILE ALLEZ, 75017 PARIS 17

www.cecca.fr