

# COMPTES ANNUELS

## A LA BONNE SOURCE

Société en nom collectif

122 RUE MOUFFETARD 75005 PARIS

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

Certifié conforme

Signé par :

*Antoine Ferreira Martins*

6AC9CE263ECC4F9...

Bilan actif

A LA BONNE SOURCE

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

| BILAN-ACTIF                                | 31/12/2024 |         |           | 31/12/2023 |
|--------------------------------------------|------------|---------|-----------|------------|
|                                            | Brut       | Amort.  | Net       | Net        |
| Capital souscrit non appelé (I)            | 0          |         | 0         | 0          |
| Frais d'établissement                      | 0          | 0       | 0         | 0          |
| Frais de développement                     | 0          | 0       | 0         | 0          |
| Concessions,brevets et droits similaires   | 0          | 0       | 0         | 0          |
| Fonds commercial                           | 112 812    | 0       | 112 812   | 112 812    |
| Autres immobilisations incorporelles       | 0          | 0       | 0         | 0          |
| Avances sur immobilisations incorporelles  | 0          | 0       | 0         | 0          |
| TOTAL immobilisations incorporelles        | 112 812    | 0       | 112 812   | 112 812    |
| Terrains                                   | 0          | 0       | 0         | 0          |
| Constructions                              | 0          | 0       | 0         | 0          |
| Installations techniques, matériel         | 224 786    | 28 816  | 195 969   | 152 056    |
| Autres immobilisations corporelles         | 779 179    | 229 516 | 549 663   | 563 587    |
| Immobilisations en cours                   | 0          | 0       | 0         | 1 208      |
| Avances et acomptes                        | 0          | 0       | 0         | 0          |
| TOTAL immobilisations corporelles          | 1 003 964  | 258 332 | 745 632   | 716 851    |
| Participations selon la méthode de meq     | 0          | 0       | 0         | 0          |
| Autres participations                      | 0          | 0       | 0         | 0          |
| Créances rattachées à des participations   | 0          | 0       | 0         | 0          |
| Autres titres immobilisés                  | 0          | 0       | 0         | 0          |
| Prêts                                      | 10 739     | 0       | 10 739    | 10 739     |
| Autres immobilisations financières         | 76 908     | 0       | 76 908    | 74 388     |
| TOTAL immobilisations financières          | 87 647     | 0       | 87 647    | 85 127     |
| Total Actif Immobilisé (II)                | 1 204 423  | 258 332 | 946 092   | 914 791    |
| Matières premières, approvisionnements     | 0          | 0       | 0         | 0          |
| En cours de production de biens            | 0          | 0       | 0         | 0          |
| En cours de production de services         | 0          | 0       | 0         | 0          |
| Produits intermédiaires et finis           | 0          | 0       | 0         | 0          |
| Marchandises                               | 205 386    | 0       | 205 386   | 254 452    |
| TOTAL Stock                                | 205 386    | 0       | 205 386   | 254 452    |
| Avances et acomptes versés sur commandes   | 0          | 0       | 0         | 0          |
| Clients et comptes rattachés               | 27 049     | 0       | 27 049    | 28 631     |
| Autres créances                            | 770 947    | 0       | 770 947   | 934 901    |
| Capital souscrit et appelé, non versé      | 0          | 0       | 0         | 0          |
| TOTAL Créances                             | 797 996    | 0       | 797 996   | 963 531    |
| Valeurs mobilières de placement            | 0          | 0       | 0         | 0          |
| dont actions propres:                      |            |         |           |            |
| Disponibilités                             | 120 472    | 0       | 120 472   | 135 233    |
| TOTAL Disponibilités                       | 120 472    | 0       | 120 472   | 135 233    |
| Charges constatées d'avance                | 31 283     | 0       | 31 283    | 54 908     |
| Total Actif Circulant (III)                | 1 155 137  | 0       | 1 155 137 | 1 408 125  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)   | 0          |         | 0         | 0          |
| Prime de remboursement des obligations (V) | 0          |         | 0         | 0          |
| Ecart de conversion actif (VI)             | 0          |         | 0         | 0          |
| Total Général (I à VI)                     | 2 359 560  | 258 332 | 2 101 229 | 2 322 916  |

Bilan passif

A LA BONNE SOURCE

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

| BILAN-PASSIF                                                                        | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Capital social ou individuel <span>dont versé : 107 000</span>                      | 107 000    | 107 000    |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....                                        | 0          | 0          |
| Ecarts de réévaluation <span>dont écart d'équivalence 0</span>                      | 0          | 0          |
| Réserve légale                                                                      | 0          | 0          |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                              | 0          | 0          |
| Réserves réglementées <span>dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0</span> | 0          | 0          |
| Autres réserves <span>dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0</span>  | 635 246    | 635 246    |
| TOTAL Réserves                                                                      | 635 246    | 635 246    |
| Report à nouveau                                                                    | 0          | 0          |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                          | 656 545    | 685 527    |
| Subventions d'investissement                                                        | 0          | 0          |
| Provisions réglementées                                                             | 0          | 0          |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)                                                          | 1 398 791  | 1 427 773  |
| Produit des émissions de titres participatifs                                       | 0          | 0          |
| Avances conditionnées                                                               | 0          | 0          |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)                                                     | 0          | 0          |
| Provisions pour risques                                                             | 12 049     | 57 285     |
| Provisions pour charges                                                             | 0          | 0          |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)                                      | 12 049     | 57 285     |
| Emprunts obligataires convertibles                                                  | 0          | 0          |
| Autres emprunts obligataires                                                        | 0          | 0          |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                              | 1          | 0          |
| Emprunts et dettes financières divers <span>dont emprunts participatifs : 0</span>  | 1 508      | 0          |
| TOTAL Dettes financières                                                            | 1 509      | 0          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                    | 0          | 0          |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                            | 567 751    | 700 039    |
| Dettes fiscales et sociales                                                         | 117 162    | 123 656    |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                     | 3 386      | 12 939     |
| Autres dettes                                                                       | 580        | 1 223      |
| TOTAL Dettes d'exploitation                                                         | 688 880    | 837 858    |
| Produits constatés d'avance                                                         | 0          | 0          |
| TOTAL DETTES (IV)                                                                   | 690 389    | 837 858    |
| Ecart de conversion Passif (V)                                                      | 0          | 0          |
| TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)                                                      | 2 101 229  | 2 322 916  |

Paraphe  
AFM

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

Les comptes annuels de l'exercice 2024 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 08 septembre 2014 du Plan Comptable Général, à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes

Les méthodes comptables appliquées pour établir cet arrêté sont identiques à celles appliquées dans le cadre de la clôture au 31/12/2023

Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2024 ont été préparés et arrêtés en application du principe de continuité d'exploitation. Ce principe comptable a été retenu compte tenu des perspectives que porte la société, ainsi que du soutien financier de ses associés.

Changement de méthode d'évaluation  
Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Changement de méthode de présentation  
Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

- Les éléments corporels sont évalués :
- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux)
  - à leur coût de production (biens produits),

Les dotations aux amortissements sont calculées suivant le mode linéaire, en fonction de leur durée d'usage :

|                                    |          |            |
|------------------------------------|----------|------------|
| Installations techniques           | Linéaire | 3 à 20 ans |
| Installations et agencements       | Linéaire | 5 à 20 ans |
| Matériel de bureau et informatique | Linéaire | 3 à 15 ans |
| Matériel de transport              | Linéaire | 3 à 5 ans  |
| Mobilier de bureau                 | Linéaire | 3 à 15 ans |

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les dotations aux amortissements sont calculées suivant les modes linéaire, en fonction de leur durée d'usage :

|                                  |                              |           |
|----------------------------------|------------------------------|-----------|
| Concession et droits similaires  | comptable linéaire           | 1 à 5 ans |
| Fond de commerce , Droit au bail | comptable, non amortissable* | 0         |

\* Présomption de durée de vie illimitée

**STOCKS**  
Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu.  
La valeur brute des marchandises et approvisionnement comprend le prix d'achat et les frais accessoires.  
Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur vénale, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

**CREANCES**  
Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

DEPRECIATIONS DES ACTIFS

Les immobilisations incorporelles et corporelles font l'objet, à chaque clôture, de test de dépréciation dès lors qu'il existe un indice de perte de valeur. Les indices de perte de valeur suivis par la société peuvent être des éléments de marché ou internes.

Le test consiste à comparer la valeur nette comptable de l'actif ou groupe d'actifs à sa valeur recouvrable et de comptabiliser une dépréciation pour la différence si la valeur recouvrable est inférieure à la valeur nette comptable.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

En accord avec le règlement CRC n°2000-06 sur les passifs, toute obligation de la société à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante et donnant lieu à sortie probable de ressources sans contreparties, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Le montant de l'indemnité varie principalement en fonction de l'ancienneté du salarié. Ainsi, chaque année passée par l'employé augmente le montant prévisionnel et futur de son IDR, mais il ne s'agit que d'une hypothèse puisqu'en cas de départ du salarié l'engagement est annulé. Ce coût est considéré comme probable en comptabilité et nécessite d'être mentionné dans les comptes annuels.

La recommandation de l'ANC n°2013-02 du 7 novembre 2013 préconise d'évaluer ces engagements selon la méthode des unités de crédit projetés, conformément à la norme IAS 19. L'ancienne méthode dites "des experts-comptables" peut également être utilisée. Les résultats obtenus sont similaires, mais l'enregistrement comptable est légèrement différent.

L'évaluation du coût des engagements nécessite un calcul en plusieurs étapes:

- évaluation de l'IDR qui sera à verser lors du départ à la retraite ( en fonction de la rémunération prévisionnelle du salarié et des conditions d'IDR prévues par la convention collective).
- pondération de ce coût au prorata des années de travail restant au salarié ( ce qui permet de répartir le coût sur la totalité de la carrière)
- pondération en fonction de la probabilité de présence du salarié dans son entreprise au moment du départ à la retraite ( prise en compte du taux de turn-over et du taux de mortalité).
- actualisation de l'engagement en fonction du taux du marché ( utilisation en générale du TMO: taux des obligations d'entreprises de première catégorie).

Le montant provisionné au 31/12/2024 s'élève à 10 498 €

Les principales hypothèses de calcul sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.40 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de croissance des salaires : 1%
- Taux de charges patronales : 40.20 % pour les cadres et 19.10 % pour les employés
- Turn Over : 11.50 %

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements Financiers :  
- Données : Loyers dus en cas de départ au 31/12/2024 : 588 832 €

Engagements en matière de retraite :  
- Données : 10 498 €

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

La société ne constate pas d'impacts directs significatifs en lien avec la guerre en Ukraine et au Proche Orient.

Les effets de l'actuelle poussée inflationniste, ainsi que les autres impacts indirects des conflits internationaux, notamment le coût de l'énergie, n'ont pas d'influence notable sur les résultats de la société.

Conformément à son engagement en matière de Responsabilité Sociétale des Entreprises, la société poursuit ses initiatives visant à réduire son empreinte environnementale et à promouvoir une consommation responsable. Elle met en place des actions concrètes en faveur du développement durable, de la réduction des déchets et du soutien aux acteurs locaux. Ces efforts s'inscrivent dans une démarche d'amélioration continue.

Un litige oppose la société Pro distribution, ses filiales et EDF électricité de France sur l'interprétation du contrat d'énergie liant les parties sur la période du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2024. Une procédure judiciaire engagée devant le TC de Paris par le groupe Pro Distribution vise à se faire rembourser des factures payées à tort sur cette période. Dans ce cadre, un avoir à recevoir correspondant au montant des sommes que chaque filiale estime avoir versé à tort, a été comptabilisé.

EVENEMENT POSTERIEUR A LA CLOTURE

NEANT

AUTRES INFORMATIONS

Au 31 décembre 2024, la société est incluse dans le périmètre de consolidation de la société PRO DISTRIBUTION, SIRET n° 42246431300051, siègeant 2, rue Troyon à Sèvres (92310)

Paraphe  
AFM

**A LA BONNE SOURCE**  
Société en nom collectif au capital de 107.000 €  
Siège social : 122/124 rue Mouffetard - 75005 PARIS  
722 054 434 RCS PARIS  
(la « **Société** »)

**EXTRAIT DE RESOLUTIONS PROPOSEES A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE  
ANNUELLE DU 26 SEPTEMBRE 2025**

(...)

**Deuxième décision**

*(Approbation des comptes clos au 31 décembre 2024)*

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024, approuve ce rapport dans son intégralité, ainsi que les comptes sociaux annuels faisant ressortir un bénéfice de 656.545 €.

Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ce rapport.

**Troisième décision**

*(Affectation du résultat)*

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice 2024 d'un montant de 656.545 euros de la manière suivante :

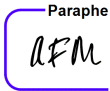
- |                                   |               |
|-----------------------------------|---------------|
| - <b>Résultat de l'exercice</b>   | 656.545 euros |
| - <b>Bénéfice distribuable</b>    | 656.545 euros |
| - <b>Distribution du bénéfice</b> | 656.545 euros |

L'Associé Unique constate compte tenu de l'affectation du résultat réalisée, que le montant des capitaux propres s'élève à 742.246 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associée Unique prend acte qu'il a été distribué les dividendes suivants au titre des trois exercices précédents :

| Exercice clos le | Revenus éligibles à l'abattement prévu au 2° de l'article 158-3 du Code général des impôts |                           | Revenus non éligibles à l'abattement |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|
|                  | Dividendes                                                                                 | Autres revenus distribués |                                      |
| 31 décembre 2023 | -                                                                                          | -                         | 685.527 €                            |
| 31 décembre 2022 | -                                                                                          | -                         | 831.520 €                            |
| 31 décembre 2021 | -                                                                                          | -                         | 667.031 €                            |

L'Associé Unique prend acte du fait que les comptes de l'exercice clos ne prennent en charge aucune somme correspondant à des dépenses somptuaires non déductibles fiscalement au titre de l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

Paraphe  


**Septième décision**

*(Pouvoirs)*

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du procès-verbal aux fins d'accomplir toutes formalités requises par la Loi.

Signé par :

*Antoine Ferreira Martins*

6AC9CE263ECC4F9...

Pour extraits certifiés conformes

Le Gérant

Monsieur Antoine FERREIRA MARTINS