

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 2025

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Liam GOURVEN

G.B HOLDING
Présidente

Représentée par Monsieur Liam GOURVEN

Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	18 069	14 307	3 761	8 398
Fonds commercial	254 491		254 491	254 491
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	111 463	30 121	81 342	35 414
Autres immobilisations corporelles	128 064	118 928	9 137	21 244
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	45 473		45 473	41 680
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	557 560	163 356	394 204	361 227
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises	627 345		627 345	520 226
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	315 659		315 659	321 673
Autres créances	153 638		153 638	161 501
Charges constatées d'avance	1 752		1 752	1 105
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres	108 333		108 333	132 590
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	324 165		324 165	347 414
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	1 530 891		1 530 891	1 484 509
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	2 088 451	163 356	1 925 095	1 845 736

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)	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		
Autres réserves	788 728	778 453
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	323 332	370 275
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	1 189 059	1 225 728
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	90 266	56 450
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	65 132	29 839
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	459 792	417 250
Dettes fiscales et sociales	96 636	83 030
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	24 210	33 438
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	736 036	620 008
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	1 925 095	1 845 736



CECCA ETOILE

SIREN : 830005393

10 RUE EMILE ALLEZ, 75017 PARIS 17

www.cecca.fr

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 3 JUIN 2026**

DEUXIÈME DÉCISION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025)

L'Associée Unique, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice d'un montant de 323.331,80 euros de la manière suivante :

- ☐ A la distribution des dividendes,
La somme de 320.000,00 euros,
Et de mettre en paiement ladite somme le 3 juin 2026, à raison de 640,00 euros par action.
- ☐ Au poste « Autres réserves »,
La somme de 3.331,80 euros,
Dont le solde créditeur sera ainsi porté à la somme de 792.059,84 euros.

A hauteur de 320.000,00 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 2024	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 2025

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Liam GOURVEN

G.B HOLDING
Présidente

Représentée par Monsieur Liam GOURVEN

Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	18 069	14 307	3 761	8 398
Fonds commercial	254 491		254 491	254 491
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	111 463	30 121	81 342	35 414
Autres immobilisations corporelles	128 064	118 928	9 137	21 244
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	45 473		45 473	41 680
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	557 560	163 356	394 204	361 227
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises	627 345		627 345	520 226
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	315 659		315 659	321 673
Autres créances	153 638		153 638	161 501
Charges constatées d'avance	1 752		1 752	1 105
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres	108 333		108 333	132 590
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	324 165		324 165	347 414
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	1 530 891	0	1 530 891	1 484 509
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	2 088 451	163 356	1 925 095	1 845 736

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)	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		
Autres réserves	788 728	778 453
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	323 332	370 275
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	1 189 059	1 225 728
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)	0	0
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)	0	0
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	90 266	56 450
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	65 132	29 839
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	459 792	417 250
Dettes fiscales et sociales	96 636	83 030
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	24 210	33 438
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	736 036	620 008
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	1 925 095	1 845 736

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 925 095,07 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **323 331,80 €**.

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, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- 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	
Autres	

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.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, **A.S.P. DISTRIBUTION** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences	21 069		3 000	18 069
Fonds commercial	254 491			254 491
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	67 111	67 610	23 258	111 463
Autres immobilisations corporelles	271 996	3 879	147 811	128 064
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	41 680			45 473
TOTAL	656 347	71 489	174 069	557 560

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(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 clôture de l'exercice

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	45 473	45 473		
Clients douteux	1 168	1 168		
Autres créances clients	314 491	314 491		
Personnel et comptes rattachés	597	597		
Sécurité sociale et autres org. sociaux	7 349	7 349		
Impôts sur les bénéfices	39 409	39 409		
TVA	30 777	30 777		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	98 248	98 248		
Débiteurs divers	3 980	3 980		
Charges constatées d'avance	1 752	1 752		
TOTAL	543 243	543 243		
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	1 752	
TOTAL	1 752	

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	

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital (dont versé...)	70 000				
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	7 000				
Autres réserves	778 453	10 275			
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	370 275	-370 275			
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 225 728	-360 000			

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)			70 000
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			7 000
Autres réserves			788 728
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			
Report à nouveau débiteur			
Dividendes			
Résultat de l'exercice	243 051		243 051
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	243 051		1 108 778

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 étab. de crédit	90 266	90 266		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	459 792	459 792		
Personnel et comptes rattachés	32 166	32 166		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	26 971	26 971		
Impôts sur les bénéfices				
TVA	36 598	36 598		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	785	785		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	89 341	89 341		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	735 920	735 920		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	501 191			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	13 659	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	32 166	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	10 520	
État - Charges à payer	378	
TOTAL	56 724	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Banque - Intérêts courus à recevoir	- 1 912	
TOTAL	- 1 912	



CECCA ETOILE

SIREN : 830005393

10 RUE EMILE ALLEZ, 75017 PARIS 17

www.cecca.fr