ROMULO
Société par actions simplifiée au capital de 80.000 euros
Siège social : 138, Avenue de Fronton
31200 TOULOUSE
RCS TOULOUSE 352.078.489

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIEME RÉSOLUTION
(Affectation du résultat de l'exercice)

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 835.187 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	835.187 euros
Affectation du résultat :	
A titre de dividendes Soit 160,00 euros par action	800.000 euros
Le solde	35.187 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 1.817.614 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 1.905.615 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social dans les neuf (9) mois du dernier exercice clos.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été rappelé aux associés que ce dividende, est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%. Aucun abattement sur les dividendes n'est applicable dans le cadre du PFU.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu. L'abattement de 40 % est applicable en cas d'option au barème progressif.

Dans ce cas, il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 799.840 euros

Les associés sont informés que, conformément aux dispositions de l'article 117 quater nouveau du Code général des impôts, les personnes physiques fiscalement domiciliées en France percevant des revenus éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158 du Code général des impôts sont soumises à un prélèvement obligatoire non libératoire de 12,8%. Il est précisé que les personnes physiques appartenant à un foyer dont le revenu fiscal de référence de l'avant dernière année est inférieur à 50.000 euros (célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 euros (en cas d'imposition commune) ont pu demander à la société, avant le 30 novembre de l'année précédente, à être dispensées dudit prélèvement sous leur propre responsabilité.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les distributions antérieures de dividendes au titre des trois derniers exercices ont été les suivantes :

Exercice clos le 31 décembre 2021 : 500.000,00 euros, soit 100,00 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 499.900,00 euros
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 100,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 : 500.000,00 euros, soit 100,00 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 499.900,00 euros
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 100,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2023 : 500.000,00 euros, soit 100,00 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 499.900,00 euros
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 100,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés, étant précisé que l'indivision successorale Pascal et Valérie CANTAREL, nue propriétaire s'est abstenue.

Certifié conforme
Le Président
Yves CANTAREL



CERTIFIE CONFORME

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 - SD 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : SAS ROMULO — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA / FB / FC	24 473 115			24 473 115
	Production vendue biens *	FD / FE / FF	598 264			598 264
	Production vendue services *	FG / FH / FI	254 505			254 505
	Chiffres d'affaires nets *	FJ / FK / FL	25 325 885			25 325 885
	Production stockée *	FM				
	Production immobilisée *	FN				
	Subventions d'exploitation	FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)	FP				30 050
	Autres Produits (1) (11)	FQ				543
	Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR				25 356 477
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *	FS				21 183 321
	Variation de stocks (marchandises) *	FT				-68 636
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *	FU				25 941
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *	FV				146
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *	FW				1 509 177
	Impôts, taxes et versements assimilés *	FX				163 513
	Salaires et traitements *	FY				1 115 286
	Charges sociales (10)	FZ				264 356
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements * (14)	GA				150 764
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions	GB				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*	GC				107
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD				
	Autres charges (12)	GE				5 989
	Total des charges d'exploitation (4) (II)	GF				24 349 965
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG				1 006 512
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**	GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**	GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)	GJ				5
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)	GL				117 827
	Reprises sur provisions et transferts de charges	GM				
	Différences positives de change	GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GO				
	Total des produits financiers (V)	GP				117 832
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *	GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)	GR				24 573
	Différences négatives de change	GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT				
	Total des charges financières (VI)	GU				24 573
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	GV				93 259
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW				1 099 771

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 - SD 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ROMULO — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	10 702
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	3 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	13 702
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	675
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	2 083
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 758
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	10 944
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	275 528
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	25 488 012
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	24 652 824
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	835 187

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	2 495
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	27 947
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	HX	12 858
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	RC	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	RD	
(9)	Dont transfert de charges	A1	29 181
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles — Facultatives A6 — Obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)	HS	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N — Charges exceptionnelles	Exercice N — Produits exceptionnels
AMENDES	675	
VNC CESSION IMMOBILISATIONS	2 083	
REGUL CONTENANTS		7 313
STC PRESCRITS		894
PRIX DE CESSION DES IMMOBILISATIONS		3 000

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs
REGUL PROV TAXE INS		2 495

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA

CERTIFIE CONFORME

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 - SD 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

cerfa N°15949*07

Désignation de l'entreprise : SAS ROMULO — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : 138 AVENUE DE FRONTON 31200 TOULOUSE — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 3 5 2 0 7 8 4 8 9 0 0 0 1 5 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2024

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé — TOTAL (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC		
		Frais de développement*	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	710	AG 250	460
		Fonds commercial (1)	AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	204 154	AQ 191 808	12 346
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 859 846	AS 1 453 669	406 178
		Autres immobilisations corporelles	AT	464 725	AU 359 243	105 482
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV		
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	109 076	BI	109 076
		TOTAL (II)	BJ	2 638 512	BK 2 004 969	633 542
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	3 115	BM	3 115
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	754 533	BU	754 533
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	184 031	BY 1 024	183 007
		Autres créances (3)	BZ	376 510	CA	376 510
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	1 932 675	CE	1 932 675
		Disponibilités	CF	219 374	CG	219 374
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	39 195	CI	39 195
		TOTAL (III)	CJ	3 509 432	CK 1 024	3 508 408
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Ecarts de conversion actif * (VI)	CN			
		TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	6 147 944	1A 2 005 994	4 141 950

Renvois :	(1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP		(3) Part à plus d'1 an :	CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :		Stocks :			Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 - SD 2025
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ROMULO — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 80 000)	DA	80 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	8 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	1 782 427
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	835 187
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	2 705 615
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	379 241
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	2 519
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	656 557
	Dettes fiscales et sociales	DY	391 085
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	6 932
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	1 436 335
	Ecarts de conversion passif * **TOTAL (V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	4 141 950

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 433 816
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA

YC

ANNEXE COMPTABLE

CERTIFIE CONFORME



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 4 141 949.98 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 835 187.48 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 23/04/2025.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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 comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	de 10 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	de 10 à 15 ans
- Installations techniques	de 06 à 10 ans
- Matériels et outillages	de 05 à 07 ans
- matériel de transport	04 ans
- matériel de bureau	de 03 à 05 ans
mobilier de bureau	de 05 à 08 ans

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

-

STOCKS

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu proche de la méthode "premier entré premier sorti" compte tenu de la rotation des stocks inhérente à l'activité de supermarché.

Aucune provision pour dépréciation n'est constatée au regard de la gestion des dates limites de vente et du taux de rotation sur le rayon non alimentaire "marchandises générales"

CRÉANCES

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.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

	CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement		**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		**TOTAL**	710		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui		9 236		
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.		184 429		10 490
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			1 823 066		104 045
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		288 738		28 834
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		139 991		7 163
		Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes			1 800		
			TOTAL	2 447 258		150 532
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			102 959		6 118
			TOTAL	102 959		6 118
			TOTAL GENERAL	2 550 927		156 649

	CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles		**TOTAL**			710	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui				9 236	
		Inst. gal. agen. amé. cons				194 918	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				67 264	1 859 846	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				317 571	
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier				147 154	
		Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes				1 800		
			TOTAL		69 064	2 528 725	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					109 076	
			TOTAL			109 076	
			TOTAL GENERAL		69 064	2 638 512	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		13	237		250
	TOTAL	13	237		250
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	5 718	1 225		6 943
	Inst. générales agen. aménag.	184 344	522		184 866
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 418 462	100 388	65 181	1 453 669
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	239 083	30 470		269 553
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	71 766	17 924		89 690
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	1 919 373	150 528	65 181	2 004 720
	TOTAL GENERAL	**1 919 386**	**150 764**	**65 181**	**2 004 970**

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES STOCKS

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	685 897	754 533	685 897	754 533
Matières premières				
Autres approvisionnements	3 261	3 115	3 261	3 115
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	**689 158**	**757 647**	**689 158**	**757 647**

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	109 076		109 076
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	1 357	1 357	
	Autres créances clients	182 674	182 674	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres — Taxe sur la valeur ajoutée	49 109	49 109	
	coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	327 401	327 401	
	Charges constatées d'avance	39 195	39 195	
	TOTAUX	**708 813**	**599 737**	**109 076**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

YC

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	39 195
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**39 195**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	164 051
Disponibilités	27 102
TOTAL	**191 153**

4C

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	1 275	1 275		
Fournisseurs & comptes rattachés	656 557	656 557		
Personnel & comptes rattachés	80 171	80 171		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	113 393	113 393		
Etat & Impôts sur les bénéfices	68 168	68 168		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	19 748	19 748		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	109 606	109 606		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	379 896	379 896		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	5 003	5 003		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	**1 433 816**	**1 433 816**		

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

YC

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 089
Dettes fiscales et sociales	209 459
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**404 548**

ENGAGEMENTS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 35 430.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3.35 %

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode du prorata des droits au terme.
Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle.
Cette méthode est définie par la norme IAS19 révisée norme européenne et par la norme FAS87 norme US GAAP. Elle est conforme à la recommandation 2003R01 du CNC.
Evaluer les flux probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits éligibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise.
Actualiser cette méthode consiste à:
Evaluer les flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs VAP.
Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle valeur actualisée de l'obligation.
Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des engagements individuels. Les dirigeants mandataires sociaux sont exclus du calcul sont exclus.

YC

RAPPORTS DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES

SAS ROMULO

Exercice clos le 31 décembre 2024

SOMMAIRE

1. RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
2. COMPTES ANNUELS
3. RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES



Expertise Comptable
Audit & Conseil

Associés
Commissaires aux comptes

Éric CHAVANON
Vincent MICHAUD
Aurélie LAMARQUE
Eric BOISSEL
Barbara OLLÉ-MAUREL

SAS ROMULO

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'assemblée générale de la société ROMULO,

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 ROMULO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 commissaire 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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Les méthodes d'évaluation, d'amortissement et de dépréciation des immobilisations ;
- Les méthodes d'évaluation et de dépréciation des stocks de marchandises.

755, avenue du Général Leclerc
47000 AGEN
Tél : 05 53 77 97 79
auditrso@orcom.fr

ORCOM AUDIT RSO
Société de Commissaires aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de Grande Aquitaine

S.A.S AU CAPITAL DE 75.000 €
RCS AGEN 393 376 140
N° DE TVA INTRACOMMUNAUTAIRE :
FR 48 393 376 140

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 à l'exception du point ci-dessous.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 commissaire 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.821-55 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.

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.

Fait à Agen, le 12 juin 2025

Pour ORCOM AUDIT RSO,

V. MICHAUD

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Grande Aquitaine

BILAN - ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/12/24			Valeurs au 31/12/23
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	710	250	460	697
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	204 154	191 808	12 346	3 603
Installations tech., matériel et outillages industriels	1 859 846	1 453 669	406 178	404 604
Autres immobilisations corporelles	464 725	359 243	105 482	117 879
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				1 800
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	109 076		109 076	102 959
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	2 638 512	2 004 969	633 542	631 540
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	3 115		3 115	3 261
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	754 533		754 533	685 897
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	182 674		182 674	169 664
Clients douteux, litigieux (3)	1 357	1 024	332	910
Clients Factures à établir (3)				
Autres créances (3)	231 630		231 630	252 104
Fournisseurs débiteurs	144 880		144 880	150 979
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 932 675		1 932 675	1 651 591
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	219 374		219 374	598 422
Charges constatées d'avance (3)	39 195		39 195	36 468
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 509 432	1 024	3 508 408	3 549 297
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	6 147 944	2 005 994	4 141 950	4 180 837

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

orcom Audit RSO
Expertise Comptable Audit & Conseil

BILAN - PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 80 000)	80 000	80 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	8 000	8 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 782 427	1 678 549
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	835 187	603 879
SITUATION NETTE	2 705 615	2 370 427
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 705 615	2 370 427
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		88
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 275	1 275
Groupe et associés	377 967	369 996
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 519	1 333
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	656 557	962 315
Dettes fiscales et sociales	391 085	323 786
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		144 789
Autres dettes	6 932	6 829
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 436 335	1 810 410
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	4 141 950	4 180 837
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	*1 433 816*	*1 809 077*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	24 473 115	97	22 852 667	97	1 620 448	7
Production vendue (biens et services)	852 769	3	762 323	3	90 446	12
Montant net du chiffre d'affaires	25 325 885	100	23 614 990	100	1 710 894	7
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	30 050		16 436		13 614	83
Autres produits	543		790		-247	-31
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	25 356 477	100	23 632 216	100	1 724 261	7
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	21 183 321	84	19 771 028	84	1 412 293	7
Variation de stocks	-68 636		45 463		-114 099	-251
Achats de matières premières et autres approvisionnements	25 941		23 277		2 664	11
Variation de stocks	146		729		-583	-80
Autres achats et charges externes	1 509 177	6	1 493 198	6	15 979	1
Impôts, taxes et versements assimilés	163 513	1	156 990	1	6 523	4
Salaires et traitements	1 115 286	4	1 039 960	4	75 327	7
Charges sociales	264 356	1	242 134	1	22 222	9
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	150 764	1	117 395		33 370	28
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	107		456		-349	-77
Dotations aux provisions						
Autres charges	5 989		2 810		3 179	113
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	24 349 965	96	22 893 441	97	1 456 524	6
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 006 512	4	738 775	3	267 737	36
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

orcom Audit RSO
Expertise Comptable Audit & Conseil

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 2 495
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	5		3		2	57.35
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	117 827	0.47	93 250	0.39	24 577	26.36
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	117 832	0.47	93 254	0.39	24 579	26.36
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	24 573	0.10	19 654	0.08	4 919	25.03
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	24 573	0.10	19 654	0.08	4 919	25.03
RÉSULTAT FINANCIER	93 259	0.37	73 600	0.31	19 660	26.71
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 099 771	4.34	812 375	3.44	287 397	35.38
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	10 702	0.04	1 249	0.01	9 453	756.86
Sur opérations en capital	3 000	0.01			3 000	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	13 702	0.05	1 249	0.01	12 453	997.05
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	675		11 332	0.05	-10 657	-94.04
Sur opérations en capital	2 083	0.01			2 083	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			546		-546	-100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 758	0.01	11 877	0.05	-9 119	-76.78
RESULTAT EXCEPTIONNEL	10 944	0.04	-10 628	-0.05	21 572	202.98
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	275 528	1.09	197 868	0.84	77 660	39.25
TOTAL DES PRODUITS	25 488 012	100.64	23 726 719	100.47	1 761 293	7.42
TOTAL DES CHARGES	24 652 824	97.34	23 122 840	97.92	1 529 984	6.62
Bénéfice ou Perte	835 187	3.30	603 879	2.56	231 309	38.30

orcom Audit RSO
Expertise Comptable Audit & Conseil

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 4 141 949.98 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 835 187.48 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 23/04/2025.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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 comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	de 10 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	de 10 à 15 ans
- Installations techniques	de 06 à 10 ans
- Matériels et outillages	de 05 à 07 ans
- matériel de transport	04 ans
- matériel de bureau	de 03 à 05 ans
mobilier de bureau	de 05 à 08 ans

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

-

STOCKS

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu proche de la méthode "premier entré premier sorti" compte tenu de la rotation des stocks inhérente à l'activité de supermarché.

Aucune provision pour dépréciation n'est constatée au regard de la gestion des dates limites de vente et du taux de rotation sur le rayon non alimentaire "marchandises générales"

CRÉANCES

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.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	710		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui		9 236		
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.		184 429		10 490
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 823 066		104 045
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		288 738		28 834
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		139 991		7 163
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes		1 800		
		TOTAL	2 447 258		150 532
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		102 959		6 118
		TOTAL	102 959		6 118
		TOTAL GENERAL	2 550 927		156 649

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			710	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions — Sur sol propre					
	Constructions — Sur sol d'autrui				9 236	
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons				194 918	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			67 264	1 859 846	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				317 571	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport					
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier				147 154	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes			1 800		
		TOTAL		69 064	2 528 725	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				109 076	
		TOTAL			109 076	
		TOTAL GENERAL		69 064	2 638 512	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		13	237		250
TOTAL		13	237		250
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	5 718	1 225		6 943
	Inst. générales agen. aménag.	184 344	522		184 866
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 418 462	100 388	65 181	1 453 669
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	239 083	30 470		269 553
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	71 766	17 924		89 690
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 919 373	150 528	65 181	2 004 720
TOTAL GENERAL		1 919 386	150 764	65 181	2 004 970

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES STOCKS

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	685 897	754 533	685 897	754 533
Matières premières				
Autres approvisionnements	3 261	3 115	3 261	3 115
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	689 158	757 647	689 158	757 647

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	109 076		109 076
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	1 357	1 357	
	Autres créances clients	182 674	182 674	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques : Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques : Taxe sur la valeur ajoutée	49 109	49 109	
	Etat & autres coll. publiques : Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques : Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	327 401	327 401	
	Charges constatées d'avance	39 195	39 195	
	TOTAUX	708 813	599 737	109 076

Renvois		
(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	

orcom Audit RSO
Expertise Comptable Audit & Conseil

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	39 195
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	39 195

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	164 051
Disponibilités	27 102
TOTAL	191 153

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) à 1 an max. à l'origine				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	1 275	1 275		
Fournisseurs & comptes rattachés	656 557	656 557		
Personnel & comptes rattachés	80 171	80 171		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	113 393	113 393		
Etat & autres collectiv. publiques — Impôts sur les bénéfices	68 168	68 168		
Etat & autres collectiv. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	19 748	19 748		
Etat & autres collectiv. publiques — Obligations cautionnées				
Etat & autres collectiv. publiques — Autres impôts, tax & assimilés	109 606	109 606		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	379 896	379 896		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	5 003	5 003		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	1 433 816	1 433 816		

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

orcom Expertise Comptable Audit & Conseil | Audit RSO

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 089
Dettes fiscales et sociales	209 459
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	404 548

ENGAGEMENTS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 35 430.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3.35 %

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode du prorata des droits au terme.
Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle.
Cette méthode est définie par la norme IAS19 révisée norme européenne et par la norme FAS87 norme US GAAP. Elle est conforme à la recommandation 2003R01 du CNC.
Evaluer les flux probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits éligibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise.
Actualiser cette méthode consiste à:
Evaluer les flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs VAP.
Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle valeur actualisée de l'obligation.
Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des engagements individuels. Les dirigeants mandataires sociaux sont exclus du calcul sont exclus.