Bordereau attestant l'exactitude des informations - EVRY - 7801 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 09/09/2025 - 22558 - 1991 B 02143 - 383 290 954 - COTMAD

Acte déposé au Greffe du Tribunal de Commerce d'EVRY
Le : 09 SEP. 2025
Numéro: 22558

COTMAD
Société par actions simplifiée au capital de 48.000 Euros
Siège social : 4, rue du Baron Fain
91220 BRETIGNY SUR ORGE
383 290 954 RCS EVRY

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2025

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

DEUXIEME RESOLUTION

Sur la proposition qui lui est faite, l'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 259.908 Euros de la manière suivante :

Bénéfice ..... 259.908 Euros

- A l'absorption des pertes antérieures ..... 259.908 Euros
  qui sont ramenées ainsi à 632.322 Euros.

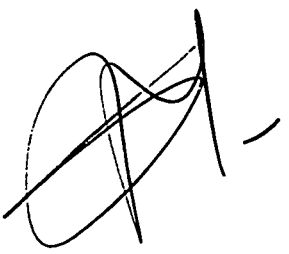
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 30 juin 2025

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

Certifié conforme
Le Président



AUDIT
CONSULTING
GROUP

Commissariat aux comptes

COTMAD

SAS au capital de 48 000 €
Siège social : 4 Rue du Baron Fain
91220 BRETIGNY SUR ORGE

RCS EVRY 383 290 954

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2024

Aux actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale du 30/06/2021, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS COTMAD 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 SAS COTMAD à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. 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 cette norme sont indiquées en annexe « 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » concernant l'amélioration des agrégats économiques.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.821-53 et R.821-180 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 du président et dans les autres documents adressés aux Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous vous signalons que votre société pouvant bénéficier de la dispense d'établir un rapport de gestion selon l'article L.232-1 IV du code de commerce, elle n'a pas fourni les informations prévues à l'article D.441-6 du code de commerce relatives aux délais de paiement, n'y étant pas tenue.

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 SAS COTMAD 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, 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 TOULOUSE, le 13/06/2025

ACG AUDIT CONSULTING GROUP

Jérémie CASTELNAU
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

	31/12/2024			31/12/2023
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	710	385	325	561
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	5 540	5 412	128	682
Installations techniques, matériel et outillage industriels	402 470	177 832	224 639	262 887
Autres	810 637	180 593	630 043	704 578
Immobilisations corporelles en cours	18 768		18 768	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	14 790		14 790	14 034
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**1 252 915**	**364 223**	**888 692**	**982 743**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	259		259	
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	275 749		275 749	268 795
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	5 449		5 449	12 749
Autres créances	140 690	51 589	89 101	130 591
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	127 909		127 909	897
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	142 303		142 303	367 495
Charges constatées d'avance (3)	25 608		25 608	19 163
ACTIF CIRCULANT (II)	**717 967**	**51 589**	**666 378**	**799 690**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**1 970 882**	**415 812**	**1 555 070**	**1 782 433**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 48 000)		48 000	48 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		4 800	4 800
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		4 578	4 578
Report à nouveau		-892 230	-683 089
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**259 908**	**-209 241**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	(I)	**-574 944**	**-834 951**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			16 000
Provisions pour charges			
PROVISIONS	(III)		**16 000**
DETTES FINANCIÈRES (1-3)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		829 601	900 103
Emprunts et dettes financières divers		941 572	1 224 106
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		172 496	270 884
Dettes fiscales et sociales		161 557	131 495
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		24 251	74 088
Autres dettes		537	708
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES	(IV)	**2 130 014**	**2 601 384**
Écarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	**1 555 070**	**1 782 433**

(1)	Dont à plus d'un an	1 771 173	1 940 502
	Dont à moins d'un an	215 432	183 707
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/12/2024			31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	6 701 237		6 701 237	5 384 735
Production vendue (biens)	1 257		1 257	625
Production vendue (services)	45 482	35 509	80 992	77 055
Chiffres d'affaires nets	**6 747 977**	**35 509**	**6 783 486**	**5 462 416**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				12 226
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			29 794	11 521
Autres produits			1 407	389
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**6 814 687**	**5 486 551**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			5 017 621	4 078 683
Variation de stock			-6 900	-16 949
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 978	6 936
Variation de stock			-215	45
Autres achats et charges externes (5)			665 602	695 583
Impôts, taxes et versements assimilés			43 527	40 375
Salaires et traitements			517 774	573 586
Charges sociales			143 633	134 602
Dotations aux amortissements sur immobilisations			108 900	77 930
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				51 589
Dotations aux provisions pour risques et charges				16 000
Autres charges			16 789	873
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**6 510 710**	**5 659 253**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**303 977**	**-172 702**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			18 198	9 405
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**18 198**	**9 405**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			64 691	52 427
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			**64 691**	**52 427**
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**-46 493**	**-43 022**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**257 483**	**-215 724**

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	12 925	19 774
Sur opérations en capital		16 958
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**12 925**	**36 732**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 500	16 619
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		8 382
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		5 248
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**10 500**	**30 249**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	**2 425**	**6 483**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**6 845 810**	**5 532 688**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**6 585 902**	**5 741 929**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	**259 908**	**-209 241**
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 555 070,27 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 259 907,94 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 16/06/2025 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- **Continuité de l'exploitation**
- **Permanence des méthodes comptables**
- **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.

Faits caractéristiques de l'exercice

Pour rappel, l'année 2023 a été marquée par la rénovation du point de vente ayant entrainé une enveloppe travaux de 900 K€ ainsi que la fermeture au public durant un mois.

Le résultat de l'exercice passé a ainsi été impacté de manière significative par cet évènement exceptionnel et s'est soldé par une perte de 209 K€.

L'année 2024 marque un tournant pour le point de vente qui affiche des agrégats économiques en nette amélioration (CA et marge notamment) et clôture son exercice par un bénéfice de 259 K€.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production ou à l'acquisition d'immobilisations sont inclus dans le coût de production ou d'acquisition de ces immobilisations.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes (dont ristourne conditionnelle d'enseigne (RCE) obtenue sur les marchandises) et des escomptes de règlement.

Pour des raisons pratiques, les stocks sont évalués en retenant le dernier prix d'achat connu.

Une dépréciation est effectuée sur les produits dont le prix de revient calculé est supérieur au cours du jour ou à la valeur probable de réalisation.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	710			710
Immobilisations corporelles	1 223 321	22 697	8 603	1 237 415
Immobilisations financières	14 034	856	100	14 790
TOTAL	**1 238 065**	**23 553**	**8 703**	**1 252 915**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	149	237		385
Immobilisations corporelles	255 174	108 664		363 837
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**255 322**	**108 900**		**364 223**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels stime	710	385	325	3 ans
Agenc.amenag.bat/sol d'autrui	5 540	5 412	128	10 ans
Materiel et outillage	402 470	177 832	224 639	de 3 à 10 ans
Inst gale.&amen.divers	704 169	159 490	544 678	de 3 à 10 ans
Materiel de bureau et info.	6 708	3 569	3 139	de 2 à 3 ans
Materiel informatique stime	63 515	11 516	51 999	de 2 à 10 ans
Mat et mob de bureau	36 245	6 018	30 227	de 3 à 10 ans
Immo. corporelles en cours	18 768	0	18 768	Non amortiss.
TOTAL	**1 238 125**	**364 223**	**873 903**	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	51 589				51 589
Comptes financiers					
TOTAL	**51 589**				**51 589**

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	14 790		14 790
Actif circulant et charges d'avance	171 748	171 748	
TOTAL	**186 537**	**171 748**	**14 790**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	3 382
Autres créances	66 209
Disponibilités	1 489
TOTAL	**71 080**

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3000	16,00	48 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**3000**	**16,00**	**48 000**

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges	16 000		16 000		
TOTAL	**16 000**		**16 000**		

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	829 601	100 687	461 012	267 902
Dettes financières diverses	940 994	114 745	826 249	
Fournisseurs	172 496	172 496		
Dettes fiscales et sociales	161 557	161 557		
Dettes sur immobilisations	24 251	24 251		
Autres dettes	1 114	1 114		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**2 130 014**	**574 850**	**1 287 261**	**267 902**

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 283
Emprunts et dettes financières divers	25 716
Fournisseurs	28 210
Dettes fiscales et sociales	86 677
Autres dettes	391
TOTAL	**142 278**

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	6 737 106	99,32 %
Ventes de produits résiduels	1 257	0,02 %
Produits des activités annexes	80 992	1,19 %
Rabais, remises & ristournes accord	-35 868	-0,53 %
TOTAL	**6 783 486**	**100.00 %**

Engagements financiers

Catégories d'engagements	TOTAL	Dirigeants	Filiales	Partici-pations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements donnés :						
Avals, cautions et garanties donnés						
Effets escomptés non échus						
Créances professionnelles cédées (Dailly)						
Sûretés réelles consenties						
Engagements de retraite	21 354					21 354
Engagements reçus :						
Avals, cautions et garanties reçues	850 000	850 000				
Créances garanties						
Autres engagements						
Engagements réciproques :						
Abandons de créances conditionnelles						
Intérêts à échoir sur emprunts	154 452				154 452	
Engagements de crédit-bail mobilier						
Engagements de crédit-bail immobilier						
Découvert bancaire autorisé non utilisé						
Escompte autorisé non utilisé						

Engagements financiers (suite)

Dettes garanties par des sûretés réelles	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	850 000€	850 000€	

Engagements en matière de retraite

Le montant des engagements de retraite au 31 décembre 2024 a été calculé suivant la méthode rétrospective des unités de crédits projetées (ou méthode du prorata des droits au terme).
Elle est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et conforme aux précisions 2021 apportées par l'IFRIC (notamment en matière d'étalement et de plafonnement des droits).
Elle a été calculée en retenant notamment les hypothèses suivantes :

-Hypothèses générales :

Probabilité de présence des salariés au moment du départ en retraite,
Le taux d'évolution des salaires,
Actualisation financière,
Table de mortalité INSEE 2022,
Mise à la retraite à l'initiative des salariés à l'âge de 64 ans.

-Hypothèses de calcul retenu :

Taux de rotation des effectifs : employés : faible / agents de maitrise : faible / cadres : faible
Taux d'évolution des salaires : 2,5 %
Taux d'actualisation : 3,35 %
Taux de charges sociales : 43% pour les non-cadres
Convention collective applicable : 3305

Compte tenu de ces hypothèses, le montant des engagements de retraite de l'entreprise vis à vis des membres de son personnel s'élève au montant de 21 353,70 euros à la date du 31 décembre 2024.

Autres informations

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	
Agents de maîtrise & techniciens	3
Employés	18
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	**21**

Honoraires des Commissaires Aux Comptes	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations	5 097,59€
TOTAL	**5 097,59€**

Bilan Actif

	31/12/2024			31/12/2023
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	710	385	325	561
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	5 540	5 412	128	682
Installations techniques, matériel et outillage industriels	402 470	177 832	224 639	262 887
Autres	810 637	180 593	630 043	704 578
Immobilisations corporelles en cours	18 768		18 768	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	14 790		14 790	14 034
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**1 252 915**	**364 223**	**888 692**	**982 743**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	259		259	
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	275 749		275 749	268 795
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	5 449		5 449	12 749
Autres créances	140 690	51 589	89 101	130 591
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	127 909		127 909	897
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	142 303		142 303	367 495
Charges constatées d'avance (3)	25 608		25 608	19 163
ACTIF CIRCULANT (II)	**717 967**	**51 589**	**666 378**	**799 690**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**1 970 882**	**415 812**	**1 555 070**	**1 782 433**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

certifié Regulier et Sincère

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 48 000)		48 000	48 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		4 800	4 800
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		4 578	4 578
Report à nouveau		-892 230	-683 089
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**259 908**	**-209 241**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	(I)	**-574 944**	**-834 951**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			16 000
Provisions pour charges			
PROVISIONS	(III)		**16 000**
DETTES FINANCIÈRES (1-3)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		829 601	900 103
Emprunts et dettes financières divers		941 572	1 224 106
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		172 496	270 884
Dettes fiscales et sociales		161 557	131 495
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		24 251	74 088
Autres dettes		537	708
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES	(IV)	**2 130 014**	**2 601 384**
Écarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	**1 555 070**	**1 782 433**

(1)	Dont à plus d'un an	1 771 173	1 940 502
	Dont à moins d'un an	215 432	183 707
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/12/2024			31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	6 701 237		6 701 237	5 384 735
Production vendue (biens)	1 257		1 257	625
Production vendue (services)	45 482	35 509	80 992	77 055
Chiffres d'affaires nets	**6 747 977**	**35 509**	**6 783 486**	**5 462 416**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				12 226
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			29 794	11 521
Autres produits			1 407	389
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**6 814 687**	**5 486 551**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			5 017 621	4 078 683
Variation de stock			-6 900	-16 949
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 978	6 936
Variation de stock			-215	45
Autres achats et charges externes (5)			665 602	695 583
Impôts, taxes et versements assimilés			43 527	40 375
Salaires et traitements			517 774	573 586
Charges sociales			143 633	134 602
Dotations aux amortissements sur immobilisations			108 900	77 930
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				51 589
Dotations aux provisions pour risques et charges				16 000
Autres charges			16 789	873
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**6 510 710**	**5 659 253**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**303 977**	**-172 702**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			18 198	9 405
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**18 198**	**9 405**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			64 691	52 427
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			**64 691**	**52 427**
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**-46 493**	**-43 022**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**257 483**	**-215 724**

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	12 925	19 774
Sur opérations en capital		16 958
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**12 925**	**36 732**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 500	16 619
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		8 382
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		5 248
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**10 500**	**30 249**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	**2 425**	**6 483**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**6 845 810**	**5 532 688**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**6 585 902**	**5 741 929**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	**259 908**	**-209 241**
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 555 070,27 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 259 907,94 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 16/06/2025 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- **Continuité de l'exploitation**
- **Permanence des méthodes comptables**
- **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.

Faits caractéristiques de l'exercice

Pour rappel, l'année 2023 a été marquée par la rénovation du point de vente ayant entrainé une enveloppe travaux de 900 K€ ainsi que la fermeture au public durant un mois.

Le résultat de l'exercice passé a ainsi été impacté de manière significative par cet évènement exceptionnel et s'est soldé par une perte de 209 K€.

L'année 2024 marque un tournant pour le point de vente qui affiche des agrégats économiques en nette amélioration (CA et marge notamment) et clôture son exercice par un bénéfice de 259 K€.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production ou à l'acquisition d'immobilisations sont inclus dans le coût de production ou d'acquisition de ces immobilisations.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes (dont ristourne conditionnelle d'enseigne (RCE) obtenue sur les marchandises) et des escomptes de règlement.

Pour des raisons pratiques, les stocks sont évalués en retenant le dernier prix d'achat connu.

Une dépréciation est effectuée sur les produits dont le prix de revient calculé est supérieur au cours du jour ou à la valeur probable de réalisation.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	710			710
Immobilisations corporelles	1 223 321	22 697	8 603	1 237 415
Immobilisations financières	14 034	856	100	14 790
TOTAL	**1 238 065**	**23 553**	**8 703**	**1 252 915**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	149	237		385
Immobilisations corporelles	255 174	108 664		363 837
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**255 322**	**108 900**		**364 223**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels stime	710	385	325	3 ans
Agenc.amenag.bat/sol d'autrui	5 540	5 412	128	10 ans
Materiel et outillage	402 470	177 832	224 639	de 3 à 10 ans
Inst gale.&amen.divers	704 169	159 490	544 678	de 3 à 10 ans
Materiel de bureau et info.	6 708	3 569	3 139	de 2 à 3 ans
Materiel informatique stime	63 515	11 516	51 999	de 2 à 10 ans
Mat et mob de bureau	36 245	6 018	30 227	de 3 à 10 ans
Immo. corporelles en cours	18 768	0	18 768	Non amortiss.
TOTAL	**1 238 125**	**364 223**	**873 903**	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	51 589				51 589
Comptes financiers					
TOTAL	**51 589**				**51 589**

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	14 790		14 790
Actif circulant et charges d'avance	171 748	171 748	
TOTAL	**186 537**	**171 748**	**14 790**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	3 382
Autres créances	66 209
Disponibilités	1 489
TOTAL	**71 080**

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3000	16,00	48 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**3000**	**16,00**	**48 000**

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges	16 000		16 000		
TOTAL	**16 000**		**16 000**		

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	829 601	100 687	461 012	267 902
Dettes financières diverses	940 994	114 745	826 249	
Fournisseurs	172 496	172 496		
Dettes fiscales et sociales	161 557	161 557		
Dettes sur immobilisations	24 251	24 251		
Autres dettes	1 114	1 114		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**2 130 014**	**574 850**	**1 287 261**	**267 902**

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 283
Emprunts et dettes financières divers	25 716
Fournisseurs	28 210
Dettes fiscales et sociales	86 677
Autres dettes	391
TOTAL	**142 278**

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	6 737 106	99,32 %
Ventes de produits résiduels	1 257	0,02 %
Produits des activités annexes	80 992	1,19 %
Rabais, remises & ristournes accord	-35 868	-0,53 %
TOTAL	**6 783 486**	**100.00 %**

Engagements financiers

Catégories d'engagements	TOTAL	Dirigeants	Filiales	Partici-pations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements donnés :						
Avals, cautions et garanties donnés						
Effets escomptés non échus						
Créances professionnelles cédées (Dailly)						
Sûretés réelles consenties						
Engagements de retraite	21 354					21 354
Engagements reçus :						
Avals, cautions et garanties reçues	850 000	850 000				
Créances garanties						
Autres engagements						
Engagements réciproques :						
Abandons de créances conditionnelles						
Intérêts à échoir sur emprunts	154 452				154 452	
Engagements de crédit-bail mobilier						
Engagements de crédit-bail immobilier						
Découvert bancaire autorisé non utilisé						
Escompte autorisé non utilisé						

Engagements financiers (suite)

Dettes garanties par des sûretés réelles	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	850 000€	850 000€	

Engagements en matière de retraite

Le montant des engagements de retraite au 31 décembre 2024 a été calculé suivant la méthode rétrospective des unités de crédits projetées (ou méthode du prorata des droits au terme).
Elle est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et conforme aux précisions 2021 apportées par l'IFRIC (notamment en matière d'étalement et de plafonnement des droits).
Elle a été calculée en retenant notamment les hypothèses suivantes :

-Hypothèses générales :

Probabilité de présence des salariés au moment du départ en retraite,
Le taux d'évolution des salaires,
Actualisation financière,
Table de mortalité INSEE 2022,
Mise à la retraite à l'initiative des salariés à l'âge de 64 ans.

-Hypothèses de calcul retenu :

Taux de rotation des effectifs : employés : faible / agents de maitrise : faible / cadres : faible
Taux d'évolution des salaires : 2,5 %
Taux d'actualisation : 3,35 %
Taux de charges sociales : 43% pour les non-cadres
Convention collective applicable : 3305

Compte tenu de ces hypothèses, le montant des engagements de retraite de l'entreprise vis à vis des membres de son personnel s'élève au montant de 21 353,70 euros à la date du 31 décembre 2024.

Autres informations

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	
Agents de maîtrise & techniciens	3
Employés	18
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	**21**

Honoraires des Commissaires Aux Comptes	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	5 097,59€
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations	
TOTAL	**5 097,59€**

303