Comptes annuels

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2024	Net Au 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	158 031	94 387	63 644	89 080
Fonds commercial	762		762	762
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	52 126	45 814	6 312	7 800
Constructions	94 982	94 982		
Installations tech., matériels et outillages industriels	107 064	55 570	51 494	20 525
Autres immobilisations corporelles	1 106 150	668 194	437 956	358 544
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	16 582		16 582	16 582
Créances rattachées à des participations	166 243		166 243	148 271
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	132 806		132 806	129 238
TOTAL (I)	**1 834 745**	**958 947**	**875 798**	**770 802**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 717 838	110 777	2 607 061	2 374 211
Avances et acomptes versés sur commandes				82 211
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 606 041	26 781	1 579 260	1 852 087
Autres	871 620		871 620	1 058 779
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	17 602		17 602	199 245
Charges constatées d'avance	139 382		139 382	20 341
TOTAL (II)	**5 352 482**	**137 557**	**5 214 925**	**5 586 875**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**7 187 228**	**1 096 504**	**6 090 724**	**6 357 677**

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2024	Net Au 31/12/2023
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	110 000	110 000	110 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		11 000	11 000
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		1 627 400	1 385 234
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		225 472	499 614
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		**1 973 872**	**2 005 848**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL (I BIS)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (II)			
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		760 052	722 016
Emprunts et dettes financières diverses		244 349	332 165
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		66 682	33 845
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 360 041	2 399 889
Dettes fiscales et sociales		663 386	830 404
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		22 342	30 533
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			2 976
TOTAL (III)		**4 116 852**	**4 351 829**
Ecarts de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL (I à IV)		**6 090 724**	**6 357 677**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	251 606

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 6 090 724 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 225 472 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

La société a pour objet le commerce en gros de la vente de toutes fourniture générales pour l'électricité, tous appareils électro-ménagers, tous appareils de radio, diffusion et de télévision et l'achat et la vente à la commission de tous les articles sus-énoncés.

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieux d'exploitations de l'activité de l'entreprise :

2 Rue de Maréchal Joffre à Tours (37)

6 Rue de la Garenne à Poitiers (86)

7 Rue de la Vallée Maillard à Blois (41).

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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

- continuité de l'exploitation,
- 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.

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Faits caractéristiques

L'ouverture de l'établissement de Blois en 2024, a engendré des coûts / charges sur l'exercice, impactant le résultat.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

• Constructions	10 à 20 ans,
• Agencements et aménagements des constructions	10 à 15 ans,
• Installations industrielles	3 à 5 ans,
• Matériel de transport	5 ans,
• Mobilier de bureau	3 à 10 ans,
• Logiciels	1 à 3 ans.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP).

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2024) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.38%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 8175 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	17	15
Agents de maîtrise & techniciens	2	3
Employés	22	26
Ouvriers		
TOTAL	41	44

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 786	29.05440	110 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	3 786	29.05440	110 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	78 704
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	128 337
TOTAL	**207 041**

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions creances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		150 491		8 302
	TOTAL	150 491		8 302
Immobilisations corporelles				
Terrains		52 126		
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		94 982		
Installations techniques, matériel et outillages ind.		68 428		38 636
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		849 957		119 457
Mat. de transport		9 188		7 504
Mat. de bureau et info., mobilier		95 943		30 338
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	1 170 623		195 935
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		164 853		17 971
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		129 238		3 568
	TOTAL	294 091		21 539
	TOTAL GENERAL	1 615 205		225 776

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			158 793	
TOTAL			158 793	
Terrains			52 126	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			94 982	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			107 064	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			969 413	
Mat. de transport			16 692	
Mat. de bureau et info., mobilier	6 237		120 044	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	6 237		1 360 321	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			182 825	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			132 806	
TOTAL			315 631	
TOTAL GENERAL	6 237	-1	1 834 745	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	60 649	33 739		94 387
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	60 649	33 739		94 387
Immobilisations corporelles				
Terrains	44 326	1 488		45 814
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	94 982			94 982
Installations techniques, matériel et outillage industriel	47 902	7 668		55 570
Installations générales, agencements et aménagements divers	526 816	59 665		586 481
Matériel de transport	5 170	2 061		7 231
Matériel de bureau et informatique, mobilier	64 558	13 735	3 811	74 482
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	783 754	84 617	3 811	864 560
TOTAL GÉNÉRAL	844 403	118 356	3 811	958 947

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	88 267	110 777	88 267		110 777
Sur comptes clients	12 025	18 337	3 581		26 781
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**100 292**	**129 114**	**91 848**		**137 557**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**100 292**	**129 114**	**91 848**		**137 557**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		129 114	91 848		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	166 243		166 243
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	132 806		132 806
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	32 137	32 137	
Autres créances clients	1 573 904	1 573 904	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 683	1 683	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	87 628	87 628	
Taxe sur la valeur ajoutée	26 086	26 086	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	531	531	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	755 692	755 692	
Charges constatées d'avance	139 382	139 382	
TOTAL	2 916 091	2 617 042	299 049

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	251 606	251 606		
- à plus d'1 an à l'origine	508 446	191 199	317 247	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 360 041	2 360 041		
Personnel et comptes rattachés	180 642	180 642		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	234 022	234 022		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	238 886	238 886		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 835	9 835		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	244 349	244 349		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	22 342	22 342		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**4 050 169**	**3 732 922**	**317 247**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 213 570

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	2 005 848
Distributions	257 448
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**2 263 296**
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**2 263 296**
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	242 166
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-757 062
Variations en cours d'exercice	**-514 896**
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**1 748 400**
Résultat de l'exercice	225 472
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**1 973 872**

Commentaire

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 869.60	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 562.57	76 175.33
Dettes fiscales et sociales	209 940.00	291 820.01
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	245.77	18 571.84
TOTAL	**278 617.94**	**386 567.18**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 869.60	
45580000 ASSOCIES INTERETS COURUS	1 869.60	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 562.57	76 175.33
40810000 FACT FOURNIS NON PARVENUES	66 562.57	76 175.33
Dettes fiscales et sociales	209 940.00	291 820.01
42800000 FRAIS DE DEPLACEMENT	1 102.16	
42820000 PROV CP	135 944.70	126 900.94
42830000 FRS DEPLACEMENTS CIAUX		840.50
42860000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER		84 600.00
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CP	71 358.14	72 304.57
44860000 AUTRES CHARGES A PAYER	1 535.00	7 174.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	245.77	18 571.84
41980000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	245.77	18 571.84
TOTAL	**278 617.94**	**386 567.18**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Produits d'exploitation		2 976
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		2 976

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Charges d'exploitation	139 382	20 341
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	139 382	20 341

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
TOTAL		

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Total	

ROY

Société par Actions Simplifiée au Capital de 110.000 Euros

Siège social : 2 rue du Maréchal Joffre- TOURS (Indre et Loire)

R.C.S. TOURS 574 800 652

PROPOSITION DE RESOLUTION PORTANT SUR L'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

L'Assemblée Générale,

Approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice dont elle constate l'existence et s'élevant à ..... : 225.472,06 € :

Au poste « Autres réserves » en totalité étant observé que la réserve légale est intégralement dotée.

ADOPTION DE LA RESOLUTION PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2025

---oOo---

Certifiée exacte par le Président
Monsieur Michel PICARD

---oOo---

