Bordereau attestant l'exactitude des informations - PONTOISE - 7802 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 18/09/2025 - 22312 - 1976 B 00394 - 724 201 975 - ROCA

22 312

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
18 SEP. 2025
PONTOISE

COMPTES ANNUELS

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

SARL ROCA

1 Rue de la Croix des Maheux
95000 CERGY-PONTOISE
NAF : 4673B - SIRET : 724201975 00047

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

FIDUCIAIRE UNION OUEST
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
17 bis rue Joseph de Maistre
75018 PARIS
Tél. 01.53.09.20.20
www.groupe-conseil-union.fr

GROUPE CONSEIL UNION

Etats financiers

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 856 051	1 485 006	371 045	294 448
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	132 178	41 109	91 068	42 593
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	46 379		46 379	30 412
ACTIF IMMOBILISÉ	**2 034 607**	**1 526 116**	**508 491**	**367 453**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	107 324	6 853	100 471	170 066
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	5 192 439	162 199	5 030 239	5 615 201
Autres	3 420 026		3 420 026	173 726
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**13 470**		**13 470**	**4 578 379**
Charges constatées d'avance	**16 422**		**16 422**	**55 049**
ACTIF CIRCULANT	**8 749 681**	**169 052**	**8 580 629**	**10 592 421**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**10 784 288**	**1 695 168**	**9 089 120**	**10 959 873**

Certifié conforme

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé) 150 000	150 000	150 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves : - Légale	31 371	31 371
Réserves : - Statutaires ou contractuelles		
Réserves : - Réglementées		
Réserves : - Autres		
Report à nouveau	1 941 070	1 082 370
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**-1 008 761**	**858 700**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**1 113 680**	**2 122 441**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour : - Risques	338 593	294 997
Provisions pour : - Charges	548 821	532 559
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**887 414**	**827 556**
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes : - Auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes : - Financières diverses	975	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes : - Fournisseurs et comptes rattachés	5 185 365	5 876 120
Dettes : - Fiscales et sociales	966 680	952 877
Dettes : - Sur immobilisations et comptes rattachés	891	
Autres dettes	934 116	1 180 880
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	**7 088 026**	**8 009 876**
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**9 089 120**	**10 959 873**

Certifié conforme

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	France	Exportations	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	30 709 151	1 022 662	31 731 813	36 291 515
Production vendue : - De biens				
Production vendue : - De services	37 770	20 162	57 931	43 506
Chiffre d'affaires net	**30 746 921**	**1 042 824**	**31 789 744**	**36 335 021**
Production : - Stockée				
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			185 274	255 519
Autres produits			14 699	18 711
PRODUITS D'EXPLOITATION			**31 989 717**	**36 609 251**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			20 166 986	22 929 669
Variation de stocks (marchandises)			73 367	44 446
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 805	7 776
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			8 197 935	9 066 612
Impôts, taxes et versements assimilés			95 600	105 861
Salaires et traitements			2 824 515	2 555 118
Charges sociales			1 260 341	1 110 698
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			119 906	54 460
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant			66 353	90 902
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges			168 845	189 671
Autres charges			168 629	105 969
CHARGES D'EXPLOITATION			**33 145 282**	**36 261 182**
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**-1 155 565**	**348 069**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			166 764	281 884
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			1	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**166 765**	**281 884**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				4
Différences négatives de change			223	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			**224**	**4**
RÉSULTAT FINANCIER			**166 542**	**281 880**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			**-989 024**	**629 949**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	54	384 088
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**54**	**384 088**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	19 791	1 466
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**19 791**	**1 466**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-19 738**	**382 622**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		**153 870**
TOTAL DES PRODUITS	**32 156 536**	**37 275 223**
TOTAL DES CHARGES	**33 165 298**	**36 416 522**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**-1 008 761**	**858 700**

Certifié conforme

Annexe

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 du Code du Commerce)

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 9 089 120 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -1 008 761 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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.

Faits caractéristiques

Monsieur Charles SOCIAS, co-gérant, a quitté l'entreprise en octobre 2024. La société est maintenant dirigée par un seul gérant Monsieur Pascal LLOPIS.

Immobilisations corporelles

La méthode générale d'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les amortissements sont calculés selon la durée d'utilisation considérée comme normale.

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.

- Logiciel informatique, 1 à 5 ans
- Matériel et outillage, 2 à 10 ans
- Agencement et installations, 3 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique, 2 à 10 ans
- Mobilier, 2 à 10 ans

Stocks

Les stocks sont valorisés selon la méthode du coût moyen pondéré. Une provision pour dépréciation est constatée lorsque des articles ne sont plus inscrits au catalogue général ou lorsque leur faible rotation fait craindre une mévente.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements nés des montants que notre société aurait à verser à son personnel au titre des indemnités de départ en retraite sont provisionnés et inscrit au bilan sous la rubrique des provisions pour charges.

Le montant à la fin de l'exercice a fait l'objet d'une ré-estimation tenant compte de l'âge actuel des bénéficiaires et des probabilités d'avoir à verser ces sommes.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.
La provision pour dépréciation des créances douteuse est calculée nominativement sur le montant hors taxes et en fonction de la situation des clients concernés et de la nature du risque encouru.

La rémunération perçue par les mandataires sociaux au titre de 2024 n'est pas communiqué car cela conduirait à communiquer des données individuelles.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 678 701		177 350
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 678 701**		**177 350**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	120 877		41 006
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	210 765		39 139
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**331 642**		**80 146**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	30 412		15 967
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**30 412**		**15 967**
TOTAL GÉNÉRAL	**2 040 755**		**273 462**

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 856 051	
TOTAL			**1 856 051**	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers		120 877	41 006	
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mob.		158 733	91 171	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**279 610**	**132 178**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			46 379	
TOTAL			**46 379**	
TOTAL GÉNÉRAL		**279 611**	**2 034 607**	

Certifié Conforme

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	1 384 254	100 753		1 485 006
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 384 254**	**100 753**		**1 485 006**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	96 702	12 099	108 789	11
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	192 347	7 054	158 303	41 098
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**289 049**	**19 153**	**267 093**	**41 109**
TOTAL GÉNÉRAL	**1 673 303**	**119 906**	**267 093**	**1 526 116**

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							
: - 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				

Certifié conforme

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
Provisions pour : - Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
RISQUES ET CHARGES				
- Litiges	45 000	25 000		70 000
- Garanties données aux clients	249 997	127 134	108 537	268 593
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	532 559	16 262		548 821
Provisions pour : - Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**827 556**	**168 396**	**108 537**	**887 414**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
DÉPRÉCIATIONS				
Immobilisations : - Incorporelles				
Immobilisations : - Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
Immobilisations : - Titres de participation				
Immobilisations : - Financières				
Sur stocks et en cours	18 073		11 221	6 853
Sur comptes clients	227 854		65 516	162 199
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	**245 927**		**76 736**	**169 052**
TOTAL GÉNÉRAL	**1 073 483**	**168 396**	**185 274**	**1 056 466**
Dont dotations et reprises : - *D'exploitation*		168 396	185 274	
Dont dotations et reprises : - *Financières*				
Dont dotations et reprises : - *Exceptionnelles*				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Certifié conforme

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	46 379		46 379
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	104 057	104 057	
Autres créances clients	5 088 382	5 088 382	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	153 872	153 872	
Taxe sur la valeur ajoutée	125 582	125 582	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	3 134 903	3 134 903	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	5 669	5 669	
Charges constatées d'avance	16 422	16 422	
TOTAL	**8 675 265**	**8 628 887**	**46 379**
(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			

Commentaires :

Le montant des créances représenté par des effets de commerce est de 251 K€.

Certifier conforme

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	975	975		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 185 365	5 185 365		
Personnel et comptes rattachés	353 954	353 954		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	318 196	318 196		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	228 715	228 715		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	65 815	65 815		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	891	891		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	934 116	934 116		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**7 088 026**	**7 088 026**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Commentaires : néant

Certifié conforme

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		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	364 094	497 214
Dettes fiscales et sociales	518 746	453 862
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	916 234	1 168 919
TOTAL	**1 799 073**	**2 119 995**

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		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	364 093.70	497 213.79
408105 (fi)fournisseurs factures à établir	364 093.70	497 213.79
Dettes fiscales et sociales	518 745.57	453 861.80
428200 Dettes provisionnees sur cp	179 713.18	199 413.35
428600 Provisions 13 eme mois	12 911.33	11 333.20
428610 Provisions bonus a payer	161 329.36	105 263.15
438600 Charges a payer sur bonus	74 792.78	44 736.85
438610 Charges a payer 13 eme mois	5 551.23	4 581.34
438660 Charges sociales a payer sur cp	76 908.76	80 459.61
438670 Remboursements organismes sociaux		233.95
448610 Etat charges a payer sur 13e mois	1 958.81	1 958.81
448660 Etat charges a payer sur cp	3 350.15	3 350.15
448670 Fr- estado eco taxes	2 229.97	2 531.39
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	916 233.84	1 168 918.92
419810 Provision ristournes clients nationaux (sd)	915 131.00	1 160 379.00
419820 (fi) Clientes abonos pendientes de emitir	1 102.84	8 539.92
TOTAL	**1 799 073.11**	**2 119 994.51**

Certifié conforme

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	100	5 544
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**100**	**5 544**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	100.00	5 544.00
409800 Avoir à recevoir	100.00	
448700 Etat produits a recevoir		5 544.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**100.00**	**5 544.00**

Certifié conforme

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 - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	16 422	55 049
TOTAL	**16 422**	**55 049**

Commentaires : néant

Certifié conforme

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	25	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	10	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	**35**	

Commentaires : néant

Certifié conforme

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	France	Étranger	Total
Ventes de produits : - Finis			
Ventes de produits : - Intermédiaires			
Ventes de produits : - Résiduels			
Travaux			
Études			
Prestations de services	37 770	20 162	57 931
Ventes de marchandises	30 709 151	1 022 662	31 731 813
Produits des activités annexes			
TOTAL	**30 746 921**	**1 042 824**	**31 789 744**

Commentaires : néant

Certifié conforme

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	312 500	0.48000	150 000
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)	312 500	0.48000	150 000

Commentaires : néant

Certifié conforme

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	-989 024		-989 024
Résultat exceptionnel (y compris participations)	-19 738		-19 738
Résultat comptable	**-1 008 761**		**-1 008 761**

Commentaires : néant

Certifiée conforme

Identité des sociétés mères consolidant la société

Dénomination sociale - Siège social	Montant capital	% détenu
ROCA SANITARIO Avenida Diagonal 513 - Barcelone Espagne	149 998	99.99

Certifié conforme

Accroissement et allégement de la dette future d'impôt

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
ACCROISSEMENTS		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
ALLÈGEMENTS		
Provision non déductible année de dotation	568 288	142 072
- Des déficits d'exploitation reportables		
Total : - Des amortissements différés		
- Des moins values à long terme		
TOTAL	**-568 288**	**-142 072**

Commentaires : néant

Certifié conforme

ROCA

SARL au capital de 150 000 Euros
Siège social : 1 rue de la Croix des Maheux
95000 CERGY-PONTOISE

RCS 724 201 975 PONTOISE

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 30 JUIN 2025

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS AU 31 DECEMBRE 2024

RESOLUTION D'AFFECTATION

Les associés décident d'affecter le report à nouveau créditeur de 1 941 070 € et la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2024 de – 1 008 700,48 € de la façon suivante :

- Affectation au poste « Autres réserves » - 1 008 761.48 €
Portant le poste à la somme de 932 308,96 €

Total égal à la perte de l'exercice - 1 008 761.48 €

L'assemblée générale prend acte qu'il a été distribué les dividendes suivants au cours des trois derniers exercices :

- sur le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023: 2 500 000 €
(Ces dividendes étant éligibles à l'abattement de 40% pour les associés y ayant droit.)

- sur le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 : 0 €
(Ces dividendes étant éligibles à l'abattement de 40% pour les associés y ayant droit.)

- sur le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 : 0 €
(Ces dividendes étant éligibles à l'abattement de 40% pour les associés y ayant droit.)

Certifié conforme
La Gérance

FITECO
Expertise comptable | Conseil | Audit

ROCA
Société à responsabilité limitée au capital de 150 000 euros
Siège social : 1 RUE DE LA CROIX DES MAHEUX
95000 CERGY PONTOISE

R.C.S. : Pontoise 724 201 975

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée d'approbation des comptes de l'exercice
clos le 31 décembre 2024

******

FITECO
Expertise comptable | Conseil | Audit

ROCA
Société à responsabilité limitée au capital de 150 000 euros
Siège social : 1 RUE DE LA CROIX DES MAHEUX
95000 CERGY PONTOISE

R.C.S. : Pontoise 724 201 975

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée d'approbation des comptes de l'exercice
clos le 31 décembre 2024

******

A l'assemblée générale de la société ROCA,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés, ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 223-17 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R. 223-17 du code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée, en application des dispositions de l'article L. 223-19 du code de commerce.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'assemblée dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé

Fait à Paris, le 26 juin 2025

FITECO,
Commissaire aux Comptes

Yannick GESLIN
Associé

FITECO
Expertise comptable | Conseil | Audit

ROCA
Société à responsabilité limitée au capital de 150 000 euros
Siège social : 1 RUE DE LA CROIX DES MAHEUX
95000 CERGY PONTOISE

R.C.S. : Pontoise 724 201 975

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

******

FITECO
Expertise comptable | Conseil | Audit

ROCA
Société à responsabilité limitée au capital de 150 000 euros
Siège social : 1 RUE DE LA CROIX DES MAHEUX
95000 CERGY PONTOISE
R.C.S. : Pontoise 724 201 975

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

******

A l'assemblée générale de la société ROCA,

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 ROCA, 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 la mesure des remises de fin d'année.

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 gérant et dans les autres documents sur la situation financière, et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels, des informations relatives aux délais de paiement, mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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 Gérant.

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 le 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 Paris, le 26 juin 2025

FITECO,
Commissaire aux Comptes

Yannick GESLIN
Associé

FITECO
Expertise comptable | Conseil | Audit

ROCA
Société à responsabilité limitée au capital de 150 000 euros
Siège social : 1 RUE DE LA CROIX DES MAHEUX
95000 CERGY PONTOISE
R.C.S. : Pontoise 724 201 975

COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2024

******

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 856 051	1 485 006	371 045	294 448
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	132 178	41 109	91 068	42 593
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	46 379		46 379	30 412
ACTIF IMMOBILISÉ	**2 034 607**	**1 526 116**	**508 491**	**367 453**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
- De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	107 324	6 853	100 471	170 066
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	5 192 439	162 199	5 030 239	5 615 201
Autres	3 420 026		3 420 026	173 726
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**13 470**		**13 470**	**4 578 379**
Charges constatées d'avance	**16 422**		**16 422**	**55 049**
ACTIF CIRCULANT	**8 749 681**	**169 052**	**8 580 629**	**10 592 421**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**10 784 288**	**1 695 168**	**9 089 120**	**10 959 873**

Bilan Passif

Bilan Passif		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	(dont versé) 150 000	150 000	150 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
Écart d'équivalence			
Réserves :	- Légale	31 371	31 371
	- Statutaires ou contractuelles		
	- Réglementées		
	- Autres		
Report à nouveau		1 941 070	1 082 370
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		**-1 008 761**	**858 700**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		**1 113 680**	**2 122 441**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
AUTRES FONDS PROPRES			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour :	- Risques	338 593	294 997
	- Charges	548 821	532 559
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**887 414**	**827 556**
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		
	- Financières diverses	975	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés	5 185 365	5 876 120
	- Fiscales et sociales	966 680	952 877
	- Sur immobilisations et comptes rattachés	891	
Autres dettes		934 116	1 180 880
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
EMPRUNTS ET DETTES		**7 088 026**	**8 009 876**
Écarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		**9 089 120**	**10 959 873**

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	France	Exportations	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	30 709 151	1 022 662	31 731 813	36 291 515
Production vendue : - De biens				
Production vendue : - De services	37 770	20 162	57 931	43 506
Chiffre d'affaires net	**30 746 921**	**1 042 824**	**31 789 744**	**36 335 021**
Production : - Stockée				
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			185 274	255 519
Autres produits			14 699	18 711
PRODUITS D'EXPLOITATION			**31 989 717**	**36 609 251**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			20 166 986	22 929 669
Variation de stocks (marchandises)			73 367	44 446
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 805	7 776
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			8 197 935	9 066 612
Impôts, taxes et versements assimilés			95 600	105 861
Salaires et traitements			2 824 515	2 555 118
Charges sociales			1 260 341	1 110 698
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			119 906	54 460
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant			66 353	90 902
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges			168 845	189 671
Autres charges			168 629	105 969
CHARGES D'EXPLOITATION			**33 145 282**	**36 261 182**
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**-1 155 565**	**348 069**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			166 764	281 884
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			1	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**166 765**	**281 884**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				4
Différences négatives de change			223	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			**224**	**4**
RÉSULTAT FINANCIER			**166 542**	**281 880**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			**-989 024**	**629 949**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	54	384 088
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**54**	**384 088**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	19 791	1 466
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**19 791**	**1 466**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-19 738**	**382 622**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		**153 870**
TOTAL DES PRODUITS	**32 156 536**	**37 275 223**
TOTAL DES CHARGES	**33 165 298**	**36 416 522**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**-1 008 761**	**858 700**

Annexe

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 du Code du Commerce)

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 9 089 120 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -1 008 761 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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.

Faits caractéristiques

Monsieur Charles SOCIAS, co-gérant, a quitté l'entreprise en octobre 2024. La société est maintenant dirigée par un seul gérant Monsieur Pascal LLOPIS.

Immobilisations corporelles

La méthode générale d'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les amortissements sont calculés selon la durée d'utilisation considérée comme normale.

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.

- Logiciel informatique, 1 à 5 ans
- Matériel et outillage, 2 à 10 ans
- Agencement et installations, 3 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique, 2 à 10 ans
- Mobilier, 2 à 10 ans

Stocks

Les stocks sont valorisés selon la méthode du coût moyen pondéré. Une provision pour dépréciation est constatée lorsque des articles ne sont plus inscrits au catalogue général ou lorsque leur faible rotation fait craindre une mévente.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements nés des montants que notre société aurait à verser à son personnel au titre des indemnités de départ en retraite sont provisionnés et inscrit au bilan sous la rubrique des provisions pour charges.

Le montant à la fin de l'exercice a fait l'objet d'une ré-estimation tenant compte de l'âge actuel des bénéficiaires et des probabilités d'avoir à verser ces sommes.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.
La provision pour dépréciation des créances douteuse est calculée nominativement sur le montant hors taxes et en fonction de la situation des clients concernés et de la nature du risque encouru.

La rémunération perçue par les mandataires sociaux au titre de 2024 n'est pas communiqué car cela conduirait à communiquer des données individuelles.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 678 701		177 350
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 678 701**		**177 350**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	120 877		41 006
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	210 765		39 139
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**331 642**		**80 146**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	30 412		15 967
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**30 412**		**15 967**
TOTAL GÉNÉRAL	**2 040 755**		**273 462**

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 856 051	
TOTAL			**1 856 051**	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers		120 877	41 006	
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mob.		158 733	91 171	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**279 610**	**132 178**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			46 379	
TOTAL			**46 379**	
TOTAL GÉNÉRAL		**279 611**	**2 034 607**	

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	1 384 254	100 753		1 485 006
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 384 254**	**100 753**		**1 485 006**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	96 702	12 099	108 789	11
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	192 347	7 054	158 303	41 098
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**289 049**	**19 153**	**267 093**	**41 109**
TOTAL GÉNÉRAL	**1 673 303**	**119 906**	**267 093**	**1 526 116**

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							
: - 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 : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
Provisions pour : - Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
RISQUES ET CHARGES				
- Litiges	45 000	25 000		70 000
- Garanties données aux clients	249 997	127 134	108 537	268 593
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	532 559	16 262		548 821
Provisions pour : - Impôts				
Provisions pour : - Renouvellement des immobilisations				
Provisions pour : - Gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour : - Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**827 556**	**168 396**	**108 537**	**887 414**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
DÉPRÉCIATIONS				
Immobilisations : - Incorporelles				
Immobilisations : - Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
Immobilisations : - Titres de participation				
Immobilisations : - Financières				
Sur stocks et en cours	18 073		11 221	6 853
Sur comptes clients	227 854		65 516	162 199
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	**245 927**		**76 736**	**169 052**
TOTAL GÉNÉRAL	**1 073 483**	**168 396**	**185 274**	**1 056 466**
Dont dotations et reprises : *- D'exploitation*		168 396	185 274	
Dont dotations et reprises : *- Financières*				
Dont dotations et reprises : *- Exceptionnelles*				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	46 379		46 379
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	104 057	104 057	
Autres créances clients	5 088 382	5 088 382	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	153 872	153 872	
Taxe sur la valeur ajoutée	125 582	125 582	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	3 134 903	3 134 903	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	5 669	5 669	
Charges constatées d'avance	16 422	16 422	
TOTAL	**8 675 265**	**8 628 887**	**46 379**
(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			

Commentaires :

Le montant des créances représenté par des effets de commerce est de 251 K€.

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	975	975		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 185 365	5 185 365		
Personnel et comptes rattachés	353 954	353 954		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	318 196	318 196		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	228 715	228 715		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	65 815	65 815		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	891	891		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	934 116	934 116		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**7 088 026**	**7 088 026**		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

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		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	364 094	497 214
Dettes fiscales et sociales	518 746	453 862
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	916 234	1 168 919
TOTAL	**1 799 073**	**2 119 995**

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		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	364 093.70	497 213.79
408105 (fi)fournisseurs factures à établir	364 093.70	497 213.79
Dettes fiscales et sociales	518 745.57	453 861.80
428200 Dettes provisionnees sur cp	179 713.18	199 413.35
428600 Provisions 13 eme mois	12 911.33	11 333.20
428610 Provisions bonus a payer	161 329.36	105 263.15
438600 Charges a payer sur bonus	74 792.78	44 736.85
438610 Charges a payer 13 eme mois	5 551.23	4 581.34
438660 Charges sociales a payer sur cp	76 908.76	80 459.61
438670 Remboursements organismes sociaux		233.95
448610 Etat charges a payer sur 13e mois	1 958.81	1 958.81
448660 Etat charges a payer sur cp	3 350.15	3 350.15
448670 Fr- estado eco taxes	2 229.97	2 531.39
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	916 233.84	1 168 918.92
419810 Provision ristournes clients nationaux (sd)	915 131.00	1 160 379.00
419820 (fi) Clientes abonos pendientes de emitir	1 102.84	8 539.92
TOTAL	**1 799 073.11**	**2 119 994.51**

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	100	5 544
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**100**	**5 544**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	100.00	5 544.00
409800 Avoir à recevoir	100.00	
448700 Etat produits a recevoir		5 544.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**100.00**	**5 544.00**

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 - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	16 422	55 049
TOTAL	**16 422**	**55 049**

Commentaires : néant

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	25	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	10	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	**35**	

Commentaires : néant

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	France	Étranger	Total
Ventes de produits : - Finis			
Ventes de produits : - Intermédiaires			
Ventes de produits : - Résiduels			
Travaux			
Études			
Prestations de services	37 770	20 162	57 931
Ventes de marchandises	30 709 151	1 022 662	31 731 813
Produits des activités annexes			
TOTAL	**30 746 921**	**1 042 824**	**31 789 744**

Commentaires : néant

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	312 500	0.48000	150 000
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)	312 500	0.48000	150 000

Commentaires : néant

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	-989 024		-989 024
Résultat exceptionnel (y compris participations)	-19 738		-19 738
Résultat comptable	**-1 008 761**		**-1 008 761**

Commentaires : néant

Identité des sociétés mères consolidant la société

Dénomination sociale - Siège social	Montant capital	% détenu
ROCA SANITARIO Avenida Diagonal 513 - Barcelone Espagne	149 998	99.99

Accroissement et allégement de la dette future d'impôt

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
ACCROISSEMENTS		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
ALLÈGEMENTS		
Provision non déductible année de dotation	568 288	142 072
- Des déficits d'exploitation reportables		
Total : - Des amortissements différés		
- Des moins values à long terme		
TOTAL	**-568 288**	**-142 072**

Commentaires : néant