

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NIMES - 3003 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 08/09/2025 - B2025/020416 - 1989 B 00837 - 352 074 496 - MAJREF

Désignation de l'entreprise		SAS MAJREF		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		ALLEE DU CHARDONNAY 30132 CAISSARGUES		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		3 5 2 0 7 4 4 9 6 0 0 0 1 4		Néant		☐	
				Exercice N clos le,		31/12/2024	
				Brut 1		Amortissements, provisions 2	
				Net 3			
Capital souscrit non appelé		(I) AA		Copie Certifiée Conforme			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	1 149	566	582
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ	1 435 495	655 796	779 698
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 592 719	471 215	1 121 504
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 170 382	202 960	967 422
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV			
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE	46 939		46 939
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	70 243		70 243
TOTAL (II)		BJ	BK	4 316 930	1 330 539	2 986 390	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	4 206	4 206	
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU	710 120	710 120	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	161 900	28 373	133 526
		Autres créances (3)	BZ	CA	308 189		308 189
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE	68 257		68 257
		Disponibilités	CF	CG	95 250		95 250
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	18 588		18 588
TOTAL (III)		CJ	CK	1 366 514	28 373	1 338 140	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW					
Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
Ecart de conversion actif* (VI)		CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	5 683 444	1 358 913	4 324 530	
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		CP	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations : Non recensée		Stocks : Non recensée		Créances : Non recensée	
				(3) Part à plus d'un an		CR	

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

Désignation de l'entreprise		SAS MAJREF		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 101 713)			DA	101 713	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	10 171	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF	109 049	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	641 490	
	Report à nouveau			DH	(332 976)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(270 344)	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	259 104	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	188 084	
	Provisions pour charges			DQ		
TOTAL (III)			DR	188 084		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 963 793	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	161 628	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 415 133	
	Dettes fiscales et sociales			DY	223 868	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	103 882	
Compte régul.	Autres dettes			EA	85	
	Produits constatés d'avance (4)			EB	8 950	
TOTAL (IV)			EC	3 877 342		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	4 324 530		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	2 110 887	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	739	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

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

Désignation de l'entreprise : SAS MAJREF		Néant ☐ *						
		Exercice N						
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires					
		Total						
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	14 745 479	FB		FC	14 745 479	
	Production vendue { biens * services *	FD	4 893	FE		FF	4 893	
		FG	160 534	FH		FI	160 534	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	14 910 907	FK		FL	14 910 907	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	49 264	
	Autres produits (I) (11)					FQ	5 290	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	14 965 462
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	12 712 070	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(36 469)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	28 696	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(1 275)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 056 843	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	84 875	
	Salaires et traitements*					FY	854 563	
	Charges sociales (10)					FZ	228 307	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements (14) - dotations aux provisions*					GA	254 499
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	1 259
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	16 229	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	15 199 599
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(234 137)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	3 176	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	17 669	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	20 845	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	142 927	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	142 927	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(122 081)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(356 218)	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise SAS MAJREF			Néant ☐ *		
			Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	84 201	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	84 201	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	11 799	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	11 799	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	72 402	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	(13 472)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	15 070 509	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	15 340 853	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	(270 344)	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY	77 569
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	
		- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	9 247
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	22 954
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	25 753
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9	
			Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	
	(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)		HS	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		11 799			
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion			15 264		
Dégrèvement URSSAF			11 002		
Aide amortisseur énergie			9 508		
Budgets d'accompagnement mise au concept			58 327		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs .		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MAJREF

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 4 324 531 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 270 344 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 5 ans
- * Agencements des constructions : 7 à 15 ans
- * Matériel et outillage : 5 à 15 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 15 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant les catégories auxquelles ils se rattachent, soit au dernier prix de réapprovisionnement, soit au prix de vente diminué de la marge afférente au rayon auquel ils appartiennent.

Compte tenu de la rotation rapide des stocks, l'utilisation du dernier prix de réapprovisionnement n'est pas de nature à conduire à une évaluation très différente de celle qui résulterait de l'application du prix moyen pondéré ou du « premier entré - premier sorti ».

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,88 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 10 %

Règles et méthodes comptables

- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Annexe : Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 149			1 149
Immobilisations incorporelles	1 149			1 149
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	66 853		21 137	45 716
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 389 780			1 389 780
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 628 229	57 346	92 855	1 592 720
- Installations générales, agencements aménagements divers	557 158	691 217	102 931	1 145 444
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 242	14 696		24 938
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	1 150		1 150	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 653 412	763 259	218 073	4 198 598
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	46 940			46 940
- Prêts et autres immobilisations financières	67 947	2 297		70 244
Immobilisations financières	114 887	2 297		117 183
ACTIF IMMOBILISE	3 769 448	765 556	218 073	4 316 930

Annexe : Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		763 259	2 297	765 556
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		763 259	2 297	765 556
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		218 073		218 073
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		218 073		218 073

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	337	230		567
Immobilisations incorporelles	337	230		567
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	64 259	265	21 137	43 387
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	551 151	61 259		612 410
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	439 955	124 115	92 855	471 215
- Installations générales, agencements aménagement divers	228 355	65 351	102 931	190 775
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 905	3 280		12 185
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 292 626	254 269	216 923	1 329 972
ACTIF IMMOBILISE	1 292 963	254 499	216 923	1 330 539

Annexe : Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 558 922 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	70 244		70 244
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	161 901	161 901	
Autres	308 189	308 189	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	18 588	18 588	
Total	558 922	488 678	70 244
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fact.a établir clients ttc	8 867
Rrro a recevoir ttc	65 664
Etat - produits a recevoir	8 833
Divers produits a recevoir	69 915
Interets courus a recevoir	4 025
Total	157 305

Annexe : Notes sur le bilan**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 101 713,98 euros décomposé en 6 672 titres d'une valeur nominale de 15,24 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-332 976
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-332 976
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-332 976
Total des affectations	-332 976

Annexe : Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2024
Capital	101 714				101 714
Réserve légale	10 171				10 171
Réserves générales	641 491				641 491
Réserves réglementées	109 049				109 049
Report à Nouveau		-332 976	-332 976		-332 976
Résultat de l'exercice	-332 976	332 976	-270 344	-332 976	-270 344
Total Capitaux Propres	529 448		-603 321	-332 976	259 104

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	211 595		23 511		188 084
Total	211 595		23 511		188 084
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			23 511		
Financières					
Exceptionnelles					

Annexe : Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 877 342 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	739	739		
- à plus de 1 an à l'origine	1 963 055	196 600	858 979	907 477
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	29 678	29 678		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 415 133	1 415 133		
Dettes fiscales et sociales	223 868	223 868		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	103 883	103 883		
Autres dettes (**)	132 036	132 036		
Produits constatés d'avance	8 950	8 950		
Total	3 877 342	2 110 887	858 979	907 477
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	545 485			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	141 918			
(**) Dont envers les associés	131 950			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 723 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 961 596	2 400 126	
Emprunts et dettes 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			
Total	1 961 596	2 400 126	

Annexe : Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fac.a.rec ttc four.march.refe.	850
Fact.a rec. ttc fourn frais g.	41 937
Int.courus empr.etab.credit	1 459
Interet a pay cpte courant	9 279
Dette prov. pour conges payes	60 335
Organ.soc.charge a payer	14 480
Etat - charges a payer	45 553
Total	173 893

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARG.CONSTAT.D AVANCE	18 588		
Total	18 588		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD. CONSTAT. D AVANCE	8 950		
Total	8 950		

Annexe : Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	4 894		4 894
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	6 885		6 885
Ventes de marchandises	14 745 479		14 745 479
Produits des activités annexes	153 650		153 650
TOTAL	14 910 907		14 910 907

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 6 520 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	84 202	121 509
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 340
Reprises sur provisions et transferts de charge		2 982
Total des produits exceptionnels	84 202	129 831
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 799	11 393
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		21 005
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	11 799	32 398
Résultat exceptionnel	72 403	97 433

Annexe : Notes sur le compte de résultat

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 799	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		15 264
Dégrèvement URSSAF		11 002
Aide amortisseur énergie		9 508
Budgets d'accompagnement mise au concept		58 327
TOTAL	11 799	94 101

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2024, la société SAS MAJREF est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ROMALEAN.

Nature de la rubrique "Impôts sur les bénéfices"

	Montant
Réduction impôt mécénat	-13 472
TOTAL	-13 472

Annexe : Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 39 personnes dont 2 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	33	
Ouvriers		
Total	39	

Engagements financiers**Engagements donnés**

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>INTERETS A ECHOIR SUR EMPRUNT</i>	438 530
Autres engagements donnés	438 530
Total	438 530
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	438 530

Annexe : Autres informations**Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 29 296 euros

MAJREF

Société par actions simplifiée au capital de 101 713,97 Euros
Siège social : Centre d'Activités « EURO 2000 »

30132 CAISSARGUES

R.C.S. : NIMES 352 074 496 (1989 B 00837)
N° SIRET : 352 074 496 00014

**RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE
GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2025**

Exercice clos le 31 Décembre 2024

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice font apparaître une perte de 270 344 Euros.

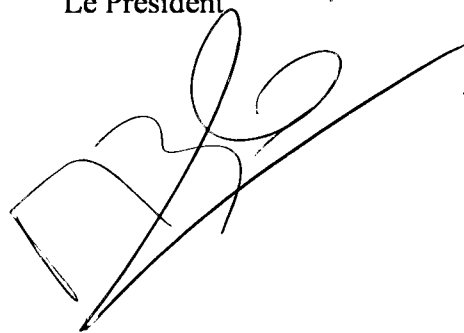
L'Assemblée Générale approuvant la proposition du Président décide d'affecter la perte de l'exercice qui s'élève à la somme de 270 344 Euros au compte « Report à nouveau » débiteur.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Extrait certifié conforme

Extrait certifié conforme

Le Président

A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to the President, is written over a faint rectangular stamp or box.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

SAS MAJREF

Centre d'activités euro 2000
30132 CAISSARGUES

RCS Nîmes 352 074 496

MAJREF

SAS au capital de 101 714,64 €
Centre d'activités euro 2000
30132 CAISSARGUES

RCS Nîmes 352 074 496

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

A l'assemblée générale de la société MAJREF

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS MAJREF 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

Référéntiel 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 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 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.

➤ **Règles et principes comptables**

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptable suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous sommes assurés de leur correcte application.

➤ **Estimations comptables**

Stocks :

La note « Stocks » de l'annexe précise les modalités d'évaluation des stocks de matières et de marchandises. Il est notamment indiqué que la valorisation se fait selon la méthode du dernier coût d'achat pratiqué.

Nos travaux ont consisté à apprécier la méthodologie de valorisation retenue par la société pour des raisons pratiques relative à son activité de distribution et avons vérifié par sondage, sa correcte application.

Dans le cadre de nos appréciations nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des méthodes de valorisation des stocks, bien que non prévue par le plan comptable général. La méthode pratiquée ne nous paraît pas de nature à modifier significativement le montant des stocks à la clôture de l'exercice compte tenue de la rotation rapide des marchandises constatées.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

Délais de paiement

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

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Avignon, le 10 juin 2025,

Le Commissaire aux Comptes

ENDRIX PRO
Isabelle FOSCO



Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	1 149	567	582	812
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 435 496	655 797	779 699	841 223
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 592 720	471 215	1 121 504	1 188 273
Autres immobilisations corporelles	1 170 382	202 960	967 422	330 139
Immobilisations corporelles en cours				1 150
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	46 940		46 940	46 940
Prêts				
Autres immobilisations financières	70 244		70 244	67 947
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 316 930	1 330 539	2 986 391	2 476 484
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	4 207		4 207	2 931
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	710 121		710 121	673 651
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	161 901	28 374	133 527	59 302
Autres créances	308 189		308 189	475 368
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	68 258		68 258	700 179
Disponibilités	95 251		95 251	229 835
Charges constatées d'avance (3)	18 588		18 588	14 958
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 366 514	28 374	1 338 140	2 156 225
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 683 444	1 358 913	4 324 531	4 632 709
(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
CAPITAUX PROPRES		
Capital	101 714	101 714
Primes d'émission, de fusion, d'apport.		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 171	10 171
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	109 049	109 049
Autres réserves	641 491	641 491
Report à nouveau	-332 976	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-270 344	-332 976
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	259 104	529 448
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	188 084	211 595
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	188 084	211 595
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 963 794	1 560 123
Emprunts et dettes financières diverses (3)	161 628	195 301
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 415 133	1 565 363
Dettes fiscales et sociales	223 868	267 687
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	103 883	296 050
Autres dettes	86	
Produits constatés d'avance	8 950	7 142
TOTAL DETTES	3 877 342	3 891 666
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 324 531	4 632 709
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 766 455	3 891 666
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 110 887	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	739	443
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de resultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	14 745 479	14 127 794
Production vendue (biens)	4 894	3 795
Production vendue (services)	160 534	146 750
Chiffre d'affaires net	14 910 907	14 278 339
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	49 264	62 112
Autres produits	5 290	880
Total I	14 965 462	14 341 332
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	12 712 070	12 350 765
Variations de stock	-36 469	-121 621
Achats de matières premières et autres approvisionnements	28 697	16 963
Variations de stock	-1 275	6 797
Autres achats et charges externes (a)	1 056 843	1 041 100
Impôts, taxes et versements assimilés	84 875	81 498
Salaires et traitements	854 563	860 396
Charges sociales	228 308	246 142
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	254 499	220 700
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	1 259	27 115
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	16 229	11 682
Total II	15 199 599	14 741 537
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-234 137	-400 205
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	3 177	2 905
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	17 669	5 670
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	20 846	8 576
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	142 928	58 342
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	142 928	58 342
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-122 082	-49 766
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-356 219	-449 971

Compte de résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	84 202	121 509
Sur opérations en capital		5 340
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		2 982
Total produits exceptionnels (VII)	84 202	129 831
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	11 799	11 393
Sur opérations en capital		21 005
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	11 799	32 398
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	72 403	97 433
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-13 472	-19 562
Total des produits (I+III+V+VII)	15 070 510	14 479 738
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	15 340 854	14 812 714
BENEFICE OU PERTE	-270 344	-332 976
(a) Y compris		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	9 247	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MAJREF

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 4 324 531 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 270 344 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 5 ans
- * Agencements des constructions : 7 à 15 ans
- * Matériel et outillage : 5 à 15 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 15 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant les catégories auxquelles ils se rattachent, soit au dernier prix de réapprovisionnement, soit au prix de vente diminué de la marge afférente au rayon auquel ils appartiennent.

Compte tenu de la rotation rapide des stocks, l'utilisation du dernier prix de réapprovisionnement n'est pas de nature à conduire à une évaluation très différente de celle qui résulterait de l'application du prix moyen pondéré ou du « premier entré - premier sorti ».

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,88 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 10 %

Règles et méthodes comptables

- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Annexe : Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 149			1 149
Immobilisations incorporelles	1 149			1 149
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	66 853		21 137	45 716
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 389 780			1 389 780
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 628 229	57 346	92 855	1 592 720
- Installations générales, agencements aménagements divers	557 158	691 217	102 931	1 145 444
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 242	14 696		24 938
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	1 150		1 150	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 653 412	763 259	218 073	4 198 598
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	46 940			46 940
- Prêts et autres immobilisations financières	67 947	2 297		70 244
Immobilisations financières	114 887	2 297		117 183
ACTIF IMMOBILISE	3 769 448	765 556	218 073	4 316 930

Annexe : Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		763 259	2 297	765 556
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		763 259	2 297	765 556
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		218 073		218 073
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		218 073		218 073

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	337	230		567
Immobilisations incorporelles	337	230		567
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	64 259	265	21 137	43 387
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	551 151	61 259		612 410
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	439 955	124 115	92 855	471 215
- Installations générales, agencements aménagement divers	228 355	65 351	102 931	190 775
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 905	3 280		12 185
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 292 626	254 269	216 923	1 329 972
ACTIF IMMOBILISE	1 292 963	254 499	216 923	1 330 539

Annexe : Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 558 922 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	70 244		70 244
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	161 901	161 901	
Autres	308 189	308 189	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	18 588	18 588	
Total	558 922	488 678	70 244
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fact.a établir clients ttc	8 867
Rro a recevoir ttc	65 664
Etat - produits a recevoir	8 833
Divers produits a recevoir	69 915
Interets courus a recevoir	4 025
Total	157 305

Annexe : Notes sur le bilan**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 101 713,98 euros décomposé en 6 672 titres d'une valeur nominale de 15,24 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-332 976
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-332 976
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-332 976
Total des affectations	-332 976

Annexe : Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2024
Capital	101 714				101 714
Réserve légale	10 171				10 171
Réserves générales	641 491				641 491
Réserves réglementées	109 049				109 049
Report à Nouveau		-332 976	-332 976		-332 976
Résultat de l'exercice	-332 976	332 976	-270 344	-332 976	-270 344
Total Capitaux Propres	529 448		-603 321	-332 976	259 104

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	211 595		23 511		188 084
Total	211 595		23 511		188 084
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			23 511		
Financières					
Exceptionnelles					

Annexe : Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 877 342 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	739	739		
- à plus de 1 an à l'origine	1 963 055	196 600	858 979	907 477
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	29 678	29 678		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 415 133	1 415 133		
Dettes fiscales et sociales	223 868	223 868		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	103 883	103 883		
Autres dettes (**)	132 036	132 036		
Produits constatés d'avance	8 950	8 950		
Total	3 877 342	2 110 887	858 979	907 477
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	545 485			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	141 918			
(**) Dont envers les associés	131 950			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 723 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 961 596	2 400 126	
Emprunts et dettes 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			
Total	1 961 596	2 400 126	

Annexe : Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fac.a.rec ttc four.march.refe.	850
Fact.a rec. ttc fourn frais g	41 937
Int.courus empr.etab.credit	1 459
Interet a pay cpte courant	9 279
Dette prov. pour conges payes	60 335
Organ.soc.charge a payer	14 480
Etat - charges a payer	45 553
Total	173 893

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARG.CONSTAT.D AVANCE	18 588		
Total	18 588		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD. CONSTAT. D AVANCE	8 950		
Total	8 950		

Annexe : Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	4 894		4 894
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	6 885		6 885
Ventes de marchandises	14 745 479		14 745 479
Produits des activités annexes	153 650		153 650
TOTAL	14 910 907		14 910 907

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 6 520 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	84 202	121 509
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 340
Reprises sur provisions et transferts de charge		2 982
Total des produits exceptionnels	84 202	129 831
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 799	11 393
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		21 005
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	11 799	32 398
Résultat exceptionnel	72 403	97 433

Annexe : Notes sur le compte de résultat

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 799	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		15 264
Dégrèvement URSSAF		11 002
Aide amortisseur énergie		9 508
Budgets d'accompagnement mise au concept		58 327
TOTAL	11 799	94 101

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2024, la société SAS MAJREF est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ROMALEAN.

Nature de la rubrique "Impôts sur les bénéfices"

	Montant
Réduction impôt mécénat	-13 472
TOTAL	-13 472

Annexe : Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 39 personnes dont 2 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	33	
Ouvriers		
Total	39	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>INTERETS A ECHOIR SUR EMPRUNT</i>	438 530
Autres engagements donnés	438 530
Total	438 530
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	438 530

Annexe : Autres informations**Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 29 296 euros