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

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2025

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

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

Adresse de l'entreprise : Lotissement no 1 20620 BIGUGLIA — Durée de l'exercice précédent : 12

Numéro SIRET * : 3 4 9 4 5 2 2 7 6 0 0 0 2 6 — N néant ☐

				Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le, 31122024 Net 3	N-1 31122023 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement*	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	9 273	AG 9 273		212
		Fonds commercial (1)	AH	30 490	AI	30 490	30 490
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP	224 297	AQ 41 062	183 234	194 392
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	24 035	AS 14 658	9 377	11 589
		Autres immobilisations corporelles	AT	146 257	AU 102 574	43 683	53 090
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	2 000	CV	2 000	2 000
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		4 358
		Autres immobilisations financières *	BH	673	BI	673	673
		TOTAL (II)	BJ	**437 024**	BK **167 567**	**269 458**	**296 803**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	509 169	BU	509 169	437 241
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	2 478	BW	2 478	2 382
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	953 795	BY 66 970	886 825	782 727
		Autres créances (3)	BZ	60 997	CA	60 997	74 842
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	212 244	CG	212 244	452 457
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3) *	CH	20 602	CI	20 602	11 672
		TOTAL (III)	CJ	**1 759 286**	CK **66 970**	**1 692 316**	**1 761 321**
		Frais d'émission d'emprunt à étaler **(IV)**	CW				
		Primes de remboursement des obligations **(V)**	CM				
		Ecarts de conversion actif * **(VI)**	CN				
		TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**2 196 310**	1A **234 537**	**1 961 774**	**2 058 124**

Renvois : (1) Dont droit au bail — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 673 — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations — Stocks : — Créances :

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

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

② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2025

Désignation de l'entreprise : **SAS ManBo Distribution** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 23 000)	DA	23 000	23 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	2 300	2 300
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	874 325	867 871
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**186 635**	**136 454**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**1 086 260**	**1 029 625**
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	215 787	278 685
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	1 425	1 175
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	509 477	626 375
	Dettes fiscales et sociales	DY	144 829	109 354
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	3 995	12 911
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**875 514**	**1 028 500**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**1 961 774**	**2 058 124**

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
	Dont Ecart de réévaluation libre	ID		
	Dont 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	721 988	1 027 325
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

ManBo Distribution

Société par actions simplifiée au capital de 23.000 €uros
Siège social : Lot n° 1 - Z.I. de Tragone
20620 BIGUGLIA
349 452 276 RCS BASTIA
---- oOo ----

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 23 JUIN 2025

EXTRAIT PROCES-VERBAL

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024
Décision de l'Associée unique du 23 juin 2025

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de 186.635,32 €, de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : ..... 186.635,32 €
Affectation :

A titre de dividendes.....	130.000,00 €
Soit 260 € / action	
Au poste "Autres réserves".....	56.635,32 €

Le poste "Autres réserves" sera par conséquent porté de 874.324,61 € à 930.959,93 €.

Enfin, conformément aux dispositions de l'article 243 bis de Code général des impôts, il est précisé que les dividendes suivants ont été distribués au cours des trois derniers exercices :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenu non éligible à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2021	100 000 €	0 €	
31/12/2022	100.000 €	0 €	
31/12/2023	130.000 €	0 €	

Cette décision est adoptée par l'Associée Unique.

Certifié conforme
Le Président

Règles et Méthodes Comptables

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 961 774** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 422 259** euros et un total **charges** de **6 235 624** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **186 635** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	45 489	21 481		66 970
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	45 489	21 481		66 970
	TOTAL GENERAL	45 489	21 481		66 970

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	21 481	
	- financières		
	- exceptionnelles		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	673	673	
	Clients douteux ou litigieux	71 042	71 042	
	Autres créances clients	882 753	882 753	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	172	172	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31	31	
	Impôts sur les bénéfices	12 121	12 121	
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 510	4 510	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	15 491	15 491	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	28 672	28 672	
	Charges constatées d'avances	20 602	20 602	
	TOTAL DES CREANCES	1 036 067	1 036 067	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	4 358		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	215 787	63 686	152 101	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	509 477	509 477		
	Personnel et comptes rattachés	64 174	64 174		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 008	66 008		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 021	13 021		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 626	1 626		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	3 995	3 995		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	874 089	721 988	152 101	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	62 815			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	46,0000	23 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		500,00	46,0000	23 000,00

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		137 167
Autres créances clients		105 379
CLIENTS FACTURE ETABLIR	105 379	
Autres créances		31 788
FOURNIS.RRR A OBTENIR	16 297	
ETAT: PRODUITS A RECEVOIR	15 491	

Produits à recevoir (détail)
au 31/12/2024

Libellé	Montant
Totalisation	

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		112 952
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		158
INTERETS COURUS NON ECHUS	158	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		18 359
FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	18 359	
Dettes fiscales et sociales		91 125
DETTES PROVISIONNEES POUR CONG	64 174	
TAXE APPRENTISSAGE LIBERATOIRE	471	
DETTES PROVISIONNE POUR CHARGE	26 158	
ETAT CHARGES A PAYER	321	
Autres dettes		3 310
CLIENTS - RRR A ACCORDER	524	
DEBIT-CREDIT DIV. CHARGE A PA	2 786	

Charges à payer (détail)
au31/12/2024

Libellé	Montant
Totalisation	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		20 602	20 602
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			20 602

Charges constatées d'avance (détail)
au 31/12/2024

Détail des charges constatées d'avance	Période début	Période fin	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Totalisation					