LICARON
Société par actions simplifiée au capital de 158.392 euros
Siège social : Lieu-dit « La Bouriotte »,
81120 REALMONT
RCS ALBI 381.346.196

PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2025

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION
(Affectation du résultat de l'exercice)

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 622 981 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	622.981 euros

Affectation du résultat

A titre de dividendes Soit 98,49 euros par action	300.000 euros
Le solde	322.981 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 2.941.261 euros.

Le dividende sera mis en paiement au plus tard dans les neuf mois de la clôture du dernier exercice.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été rappelé aux associés que ce dividende, est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%. Aucun abattement sur les dividendes n'est applicable dans le cadre du PFU.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu. L'abattement de 40 % est applicable en cas d'option au barème progressif.

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 299.803,02 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 196,98 euros.

Les associés sont informés que, conformément aux dispositions de l'article 117 quater nouveau du Code général des impôts, les personnes physiques fiscalement domiciliées en France percevant des revenus éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158 du Code général des impôts sont soumises à un prélèvement obligatoire non libératoire de 12,8%. Il est précisé que les personnes physiques appartenant à un foyer dont le revenu fiscal de référence de l'avant dernière année est inférieur à 50.000 euros (célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 euros

(en cas d'imposition commune) ont pu demander à la société, avant le 30 novembre de l'année précédente, à être dispensées dudit prélèvement sous leur propre responsabilité.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les distributions antérieures de dividendes au titre des trois derniers exercices ont été les suivantes :

Exercice clos le 31 décembre 2021 : 300.000 euros, soit 98,49 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 299.901,51 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 98,49 euros

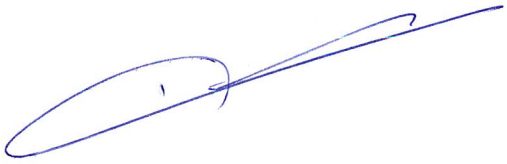
Exercice clos le 31 décembre 2022 : 300.000 euros, soit 98,49 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 299.901,51 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 98,49 euros

Exercice clos le 31 décembre 2023 : 300.000 euros, soit 98,49 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 299.901,51 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 98,49 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 JUIN 2025

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

Certifié conforme
Le Président
Bernard RONCALLI



AUDECA Fabre Noutary & Associés

SAS LICARON
Lieu dit la Bouriotte
81120 - REALMONT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024
Ce rapport contient 6 pages en dehors des comptes annuels annexés soumis au visa du commissaire aux comptes

183 cours du Médoc
BP 10125
33041 Bordeaux Cedex
T. +33 (0)5 57 81 02 60

35 rue J. J. Rousseau
33340 Lesparre
T. +33 (0)5 56 41 69 48

76 avenue du Mal Foch
Bat A1-0004
40130 Capbreton
T. +33 (0)5 58 43 98 58

SAS LICARON
Société par Actions Simplifiée au capital de 158 392 €
Lieu dit la Bouriotte
81120 - REALMONT
RCS Albi B 381 346 196

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale,

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 LICARON 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 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.

<u>Règles et principes comptables</u>

L'annexe des comptes annuels précise, dans le paragraphe « Stocks » les modalités d'évaluation des stocks de matières et marchandises ; nous avons procédé à l'appréciation de la méthodologie retenue par la société et avons vérifié par épreuves, sa correcte application en axant nos contrôles sur la valorisation.

<u>Estimations comptables</u>

L'actif net de la société est constitué par un montant net de 3.280.436 euros de valeurs mobilières de placement et d'autres titres immobilisés ;
Notre démarche a consisté à apprécier les méthodes retenues par la société pour l'évaluation de ces actifs financiers, à vérifier leur correcte application et leur conformité aux règles comptables en vigueur, notamment en matière de classement, d'évaluation à la date de clôture et de comptabilisation des éventuelles dépréciations. Nous avons notamment mis en œuvre les diligences habituelles consistant à :

- Analyser les modes de valorisation retenus (coût historique, valeur actuelle, valeur de marché, etc.) ;

- Examiner les éventuelles pertes de valeur ou indices de dépréciation ;

- Vérifier les justificatifs des évaluations (cours de marché, estimations internes, éléments externes disponibles) ;

et contrôler la correcte information donnée en annexe.

Ces travaux nous ont permis d'apprécier le caractère raisonnable des estimations retenues par la direction ainsi que la correcte présentation de ces postes dans les comptes annuels.

Règles et principes comptables

L'annexe expose les règles et méthodes comptables utilisées pour l'établissement des comptes annuels.

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

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

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, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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 Président de la société.

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 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.

Bordeaux, le 13 juin 2025

Pour **AUDECA Fabre Noutary & Associés**
Commissaire aux comptes

Lucas SARLANGE
Associé, gérant

BILAN - ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/12/24			Valeurs au 31/12/23
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 604	664	940	1 032
Fonds commercial (1)	336 150		336 150	336 150
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 897 041	1 262 665	634 376	776 014
Installations tech., matériel et outillages industriels	1 018 447	795 293	223 154	126 463
Autres immobilisations corporelles	930 958	910 623	20 335	19 143
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 140 000		1 140 000	1 140 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	77 896		77 896	73 721
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	5 402 096	2 969 245	2 432 851	2 472 523
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	4 370		4 370	3 875
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 347 217		1 347 217	1 448 978
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	133 067		133 067	119 229
Clients douteux, litigieux (3)	115		115	231
Clients Factures à établir (3)				
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	10 942		10 942	34 823
Fournisseurs débiteurs	1 163		1 163	4 705
Débiteurs divers (3)	270 838		270 838	237 511
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	2 140 437		2 140 437	1 513 949
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	374 812		374 812	922 264
Charges constatées d'avance (3)	22 675		22 675	26 216
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 305 637		4 305 637	4 311 782
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	9 707 733	2 969 245	6 738 488	6 784 305

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 158 392)	158 392	158 392
Primes d'émission, de fusion, d'apport	45 765	45 765
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	15 840	15 840
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 618 280	2 337 871
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	622 981	580 408
SITUATION NETTE	3 461 257	3 138 277
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 461 257	3 138 277
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	520 046	699 326
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	771 357	739 896
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	1 264 329	1 515 980
Fournisseurs, factures non parvenues	94 377	66 453
Dettes fiscales et sociales	613 691	604 424
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		2 034
Autres dettes	10 433	13 860
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 998	4 056
TOTAL DETTES	3 277 231	3 646 028
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	6 738 488	6 784 305
(1) Dont à plus d'un an	*350 034*	*518 965*
(1) Dont à moins d'un an	*2 927 197*	*3 127 063*

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	30 572 469	91	30 259 733	92	312 735	1
Production vendue (biens et services)	2 872 124	9	2 746 958	8	125 166	5
Montant net du chiffre d'affaires	33 444 593	100	33 006 691	100	437 902	1
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	34 862		23 682		11 180	47
Autres produits	7 906		6 093		1 813	30
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	33 487 361	100	33 036 467	100	450 895	1
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	28 127 243	84	28 084 290	85	42 953	
Variation de stocks	101 761		13 852		87 909	635
Achats de matières premières et autres approvisionnements	55 778		44 100		11 678	26
Variation de stocks	-495		336		-831	-247
Autres achats et charges externes	1 719 347	5	1 601 814	5	117 533	7
Impôts, taxes et versements assimilés	196 008	1	188 249	1	7 759	4
Salaires et traitements	1 845 646	6	1 728 905	5	116 740	7
Charges sociales	522 355	2	476 405	1	45 950	10
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	207 867	1	234 845	1	-26 979	-11
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.			193		-193	-100
Dotations aux provisions						
Autres charges	4 976		6 627		-1 651	-25
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	32 780 486	98	32 379 617	98	400 869	1
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	706 876	2	656 850	2	50 026	8
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs *4 958* *15 978*
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs *3 741* *1 569*

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	214 800	0.64	180 674	0.55	34 127	18.89
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	214 800	0.64	180 674	0.55	34 127	18.89
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	55 961	0.17	58 791	0.18	-2 831	-4.81
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	55 961	0.17	58 791	0.18	-2 831	-4.81
RÉSULTAT FINANCIER	158 840	0.47	121 882	0.37	36 957	30.32
RÉSULTAT COURANT avant impôts	865 715	2.59	778 732	2.36	86 983	11.17
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	5 843	0.02	21 674	0.07	-15 831	-73.04
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 843	0.02	21 674	0.07	-15 831	-73.04
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	45 975	0.14	20 104	0.06	25 871	128.69
Sur opérations en capital			4 469	0.01	-4 469	-100.00
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	45 975	0.14	24 573	0.07	21 402	87.10
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-40 132	-0.12	-2 899	-0.01	-37 233	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	202 603	0.61	195 425	0.59	7 178	3.67
TOTAL DES PRODUITS	33 708 004	100.79	33 238 814	100.70	469 190	1.41
TOTAL DES CHARGES	33 085 024	98.92	32 658 406	98.94	426 618	1.31
Bénéfice ou Perte	622 981	1.86	580 408	1.76	42 572	7.33

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 6 738 488.07 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 622 980.58 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 12/05/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.
L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	de 10 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	12 ans
- Installations techniques	de 06 à 10 ans
- Matériels et outillages	de 04 à 07 ans
- Mobiliers de bureau	de 05 à 10 ans
- Matériels de bureau	de 03 à 05 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu proche de la méthode" premier entré, premier sorti" compte tenu de la rotation des stocks inhérente à l'activité de supermarché.

Aucune provision pour dépréciation n'est constaté au regard de la gestion des dates limites de vente et du taux de rotation sur le rayon non alimentaire " marchandises générales".

CRÉANCES

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
fonds de commerce	336 150			336 150
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	336 150			336 150
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	336 150			

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	337 204		550
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.		1 885 404		11 637
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		875 734		147 213
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		868 750		7 460
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		15 268		
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		37 819		1 660
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				34 259
		TOTAL	3 682 976		202 228
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		1 140 000		
	Prêts et autres immobilisations financières		73 721		4 175
		TOTAL	1 213 721		4 175
		TOTAL GENERAL	5 233 901		206 954

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			337 754	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions — Sur sol propre					
	Constructions — Sur sol d'autrui					
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons				1 897 041	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			4 500	1 018 447	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				876 210	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				15 268	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier				39 479	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes			34 259		
		TOTAL		38 759	3 846 446	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				1 140 000	
	Prêts & autres immob. financières				77 896	
		TOTAL			1 217 896	
		TOTAL GENERAL		38 759	5 402 096	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		22	642		664
TOTAL		22	642		664
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	1 109 390	153 275		1 262 665
Inst. techniques matériel et outil. industriels		749 271	46 022		795 293
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	861 797	3 333		865 129
	Matériel de transport	15 268			15 268
	Mat. bureau et informatiq., mob.	25 630	4 596		30 226
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		2 761 356	207 225		2 968 581
TOTAL GENERAL		2 761 378	207 867		2 969 245

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	77 896		77 896
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	115	115	
	Autres créances clients	133 067	133 067	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques — Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	10 942	10 942	
	Etat & autres coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques — Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	272 002	272 002	
	Charges constatées d'avance	22 675	22 675	
	TOTAUX	516 697	438 801	77 896

Renvois		
(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	22 675
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	22 675

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	188 366
Disponibilités	
TOTAL	188 366

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	520 046	170 012	350 034	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		1 358 706	1 358 706		
Personnel & comptes rattachés		170 464	170 464		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		263 726	263 726		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	1 623	1 623		
	Taxe sur la valeur ajoutée	38 312	38 312		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	139 565	139 565		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		771 357	771 357		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		10 433	10 433		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		2 998	2 998		
TOTAUX		3 277 231	2 927 197	350 034	

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 179 003
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 998
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 998

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 081
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 377
Dettes fiscales et sociales	353 932
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	449 389

ENGAGEMENTS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 83 871.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3.35 %

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode du prorata des droits au terrme.
Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle.
Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée norme européenne et par la norme FAS87 norme US GAAP. Elle est conforme à la recommandation 2003 R 01 du CNC.
Cette méthode consiste à :
Evaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise ;
Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs VAP.
Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle
Valeur actualisée de l'obligation. Le taux d'actualisation retenu est de 0.69 %.
Le calcul est effectué salarié par salarié. Les dirigeants mandataires sont exclus du calcul.

D'autre part, la SAS LICARON a souscrit un contrat d'assurance IFC

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	16 446					16 446
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	16 446					16 446

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	16 446					16 446

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	518 965	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	518 965	

(1) BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 - SD 2025

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

cerfa

N°15949*07

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

Adresse de l'entreprise : ROUTE DE CASTRES Ldt La Bouriotte 81120 REALMONT — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 3 8 1 3 4 6 1 9 6 0 0 0 1 1 — Néant ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2		Exercice N clos le, 31/12/2024 Net 3
	Capital souscrit non appelé — TOTAL (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC		
	Frais de développement*	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 604	AG	664	940
	Fonds commercial (1)	AH	336 150	AI		336 150
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	1 897 041	AQ	1 262 665	634 376
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 018 447	AS	795 293	223 154
	Autres immobilisations corporelles	AT	930 958	AU	910 623	20 335
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (1)	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	1 140 000	BE		1 140 000
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	77 896	BI		77 896
	TOTAL (II)	BJ	5 402 096	BK	2 969 245	2 432 851
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	4 370	BM		4 370
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	1 347 217	BU		1 347 217
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	133 182	BY		133 182
	Autres créances (3)	BZ	282 943	CA		282 943
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	2 140 437	CE		2 140 437
	Disponibilités	CF	374 812	CG		374 812
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	22 675	CI		22 675
	TOTAL (III)	CJ	4 305 637	CK		4 305 637
	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	9 707 733	1A	2 969 245	6 738 488

CERTIFIE CONFORME

Renvois :	(1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP		(3) Part à plus d'1 an :	CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :		Stocks :			Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 - SD 2025
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS LICARON — Néant ☐ *

				Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 158 392)		DA	158 392
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	45 765
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		DC	
	Réserve légale (3)		DD	15 840
	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	2 618 280
	Report à nouveau		DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	622 981
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL	3 461 257
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	520 046
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	771 357
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	1 358 706
	Dettes fiscales et sociales		DY	613 691
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	10 433
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	2 998
	TOTAL (IV)		EC	3 277 231
	Ecarts de conversion passif * **TOTAL (V)**		ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	6 738 488

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	2 927 197
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 - SD 2025
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS LICARON — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA / FB / FC	30 572 469			30 572 469
	Production vendue biens *	FD / FE / FF	2 498 350			2 498 350
	Production vendue services *	FG / FH / FI	373 774			373 774
	Chiffres d'affaires nets *	FJ / FK / FL	33 444 593			33 444 593
	Production stockée *	FM				
	Production immobilisée *	FN				
	Subventions d'exploitation	FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)	FP				34 862
	Autres Produits (1) (11)	FQ				7 906
	Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR				33 487 361
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *	FS				28 127 243
	Variation de stocks (marchandises) *	FT				101 761
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *	FU				55 778
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *	FV				-495
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *	FW				1 719 347
	Impôts, taxes et versements assimilés *	FX				196 008
	Salaires et traitements *	FY				1 845 646
	Charges sociales (10)	FZ				522 355
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements * (14)	GA				207 867
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions	GB				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*	GC				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD				
	Autres charges (12)	GE				4 976
	Total des charges d'exploitation (4) (II)	GF				32 780 486
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		GG				706 876
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				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)	GL				214 800
	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				214 800
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *	GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)	GR				55 961
	Différences négatives de change	GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT				
	Total des charges financières (VI)	GU				55 961
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		GV				158 840
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)		GW				865 715

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA

4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 - SD 2025
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS LICARON — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	5 843
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	5 843
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	45 975
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	45 975
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-40 132
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	202 603
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	33 708 004
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	33 085 024
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	622 981

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	4 958
(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)	1H	3 741
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	HX	27 379
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	RC	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	RD	
(9)	Dont transfert de charges	A1	34 670
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2	
(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

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs
REGUL FRS	3 741	
REGUL FRS		3 950
REGUL COTISATIONS		1 007

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA

ANNEXE COMPTABLE

CERTIFIE
CONFORME

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 6 738 488.07 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 622 980.58 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 12/05/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.
L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	de 10 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	12 ans
- Installations techniques	de 06 à 10 ans
- Matériels et outillages	de 04 à 07 ans
- Mobiliers de bureau	de 05 à 10 ans
- Matériels de bureau	de 03 à 05 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu proche de la méthode" premier entré, premier sorti" compte tenu de la rotation des stocks inhérente à l'activité de supermarché.

Aucune provision pour dépréciation n'est constaté au regard de la gestion des dates limites de vente et du taux de rotation sur le rayon non alimentaire " marchandises générales".

CRÉANCES

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
fonds de commerce	336 150			336 150
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	**336 150**			**336 150**
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	336 150			

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement **TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL**	337 204		550
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions — Sur sol propre			
	Constructions — Sur sol d'autrui			
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.	1 885 404		11 637
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	875 734		147 213
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers	868 750		7 460
	Autres immos corporelles — Matériel de transport	15 268		
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique	37 819		1 660
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			34 259
	TOTAL	3 682 976		202 228
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés	1 140 000		
	Prêts et autres immobilisations financières	73 721		4 175
	TOTAL	1 213 721		4 175
	TOTAL GENERAL	5 233 901		206 954

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. **TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL**			337 754	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons			1 897 041	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		4 500	1 018 447	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers			876 210	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport			15 268	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier			39 479	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes		34 259		
	TOTAL		38 759	3 846 446	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			1 140 000	
	Prêts & autres immob. financières			77 896	
	TOTAL			1 217 896	
	TOTAL GENERAL		38 759	5 402 096	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		22	642		664
TOTAL		22	642		664
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	1 109 390	153 275		1 262 665
Inst. techniques matériel et outil. industriels		749 271	46 022		795 293
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	861 797	3 333		865 129
	Matériel de transport	15 268			15 268
	Mat. bureau et informatiq., mob.	25 630	4 596		30 226
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		2 761 356	207 225		2 968 581
TOTAL GENERAL		**2 761 378**	**207 867**		**2 969 245**

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		77 896		77 896
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		115	115	
	Autres créances clients		133 067	133 067	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	10 942	10 942	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		272 002	272 002	
	Charges constatées d'avance		22 675	22 675	
	TOTAUX		**516 697**	**438 801**	**77 896**

Renvois (1) Montant des - Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	22 675
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**22 675**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	188 366
Disponibilités	
TOTAL	**188 366**

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	520 046	170 012	350 034	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		1 358 706	1 358 706		
Personnel & comptes rattachés		170 464	170 464		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		263 726	263 726		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	1 623	1 623		
	Taxe sur la valeur ajoutée	38 312	38 312		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	139 565	139 565		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		771 357	771 357		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		10 433	10 433		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		2 998	2 998		
TOTAUX		**3 277 231**	**2 927 197**	**350 034**	

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 179 003
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 998
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**2 998**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 081
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 377
Dettes fiscales et sociales	353 932
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**449 389**

ENGAGEMENTS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 83 871.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3.35 %

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode du prorata des droits au terrme.
Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle.
Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée norme européenne et par la norme FAS87 norme US GAAP. Elle est conforme à la recommandation 2003 R 01 du CNC.
Cette méthode consiste à :
Evaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise ;
Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs VAP.
Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle
Valeur actualisée de l'obligation. Le taux d'actualisation retenu est de 0.69 %.
Le calcul est effectué salarié par salarié. Les dirigeants mandataires sont exclus du calcul.

D'autre part, la SAS LICARON a souscrit un contrat d'assurance IFC

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	16 446					16 446
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**16 446**					**16 446**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				
TOTAL	**16 446**			**16 446**

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	518 965	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**518 965**	

CERTIFIE CONFORME