

EU DIFFUSION
Société à responsabilité limitée
au capital de 50 000 euros
Siège social : Rue Lavoisier, ZI des Prés Salés
76260 EU
351 581 194 RCS DIEPPE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 juin 2025

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

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 219 392,31 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 219 392,31 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 2 936 707,21 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance
Antoine BEAUDET



COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

SARL EU DIFFUSION

rue Lavoisier

76260 EU

NAF : 4649Z-

Siret : 35158119400021

copie certifiée conforme
le gérant



24 Bis rue des Canadiens
76260 EU

SOMMAIRE

Comptes annuels	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe	6

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	99 874	90 547	9 328	27 739
Fonds commercial	2 045 622		2 045 622	1 842 542
Autres immobilisations incorporelles				-4 872
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	179 478	147 897	31 580	7 126
Autres immobilisations corporelles	2 395 965	1 643 889	752 076	561 183
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	120 000		120 000	320 000
Autres titres immobilisés	177		177	177
Prêts	1 100		1 100	
Autres immobilisations financières	50 305		50 305	35 387
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 892 521	1 882 333	3 010 188	2 789 282
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 016 565	213 306	2 803 259	1 944 343
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 072 298	139 331	1 932 967	1 569 914
Fournisseurs débiteurs	588 654		588 654	621 769
Personnel	135		135	11 879
Etat, Impôts sur les bénéfices	71 105		71 105	22 885
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	139 406		139 406	82 646
Autres créances	31 067		31 067	172 872
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	11 594		11 594	7 400
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	656 764		656 764	664 422
Charges constatées d'avance	8 895		8 895	11 328
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 596 482	352 637	6 243 845	5 109 458
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	11 489 003	2 234 970	9 254 033	7 898 740

Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
PASSIF		
<i>Capital social ou individuel</i>	50 000	50 000
<i>Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...</i>		
<i>Ecarts de réévaluation</i>		
<i>Réserve légale</i>	5 000	5 000
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>	2 717 315	2 318 015
<i>Réserves réglementées</i>		
<i>Autres réserves</i>		
<i>Report à nouveau</i>		
Résultat de l'exercice	219 392	399 299
<i>Subventions d'investissement</i>		
<i>Provisions réglementées</i>		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 991 707	2 772 315
<i>Produits des émissions de titres participatifs</i>		
<i>Avances conditionnées</i>		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
<i>Provisions pour risques</i>		
<i>Provisions pour charges</i>		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>		
<i>Autres emprunts obligataires</i>		
<i>Emprunts</i>	2 009 516	1 620 688
<i>Découverts et concours bancaires</i>		50 474
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</i>	2 009 516	1 671 162
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>	1 632	1 896
<i>Emprunts et dettes financières diverses – Associés</i>	378 077	541 183
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>	4 800	
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	2 462 793	1 682 822
<i>Personnel</i>	348 476	338 118
<i>Organismes sociaux</i>	277 368	244 903
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	212 875	177 194
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	60 391	25 424
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	899 110	785 640
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
<i>Autres dettes</i>	506 398	443 723
<i>Produits constatés d'avance</i>		
TOTAL DETTES	6 262 326	5 126 426
<i>Ecarts de conversion – Passif</i>		
TOTAL PASSIF	9 254 033	7 898 740

Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
<i>Ventes de marchandises</i>	21 530 335	18 044 777	3 485 558	19,32
<i>Production vendue</i>	66 184	45 532	20 653	45,36
<i>Production stockée</i>				
<i>Subventions d'exploitation</i>				
<i>Autres produits</i>	414 580	297 682	116 898	39,27
Total	22 011 098	18 387 990	3 623 108	19,70
CHARGES D'EXPLOITATION				
<i>Achats de marchandises</i>	14 395 834	11 590 733	2 805 101	24,20
<i>Variation de stock (m/ses)</i>	-723 006	-126 203	-596 803	472,89
<i>Achats de m.p & aut.approv.</i>		5 985	-5 985	-100,00
<i>Variation de stock (m.p.)</i>				
<i>Autres achats & charges externes</i>	2 807 605	2 057 981	749 624	36,43
<i>Taxes et paiements assimilés</i>	207 839	151 459	56 380	37,22
<i>Salaires et Traitements</i>	3 487 521	2 899 043	588 477	20,30
<i>Charges sociales</i>	1 020 619	883 512	137 107	15,52
<i>Amortissements et provisions</i>	632 745	482 301	150 444	31,19
<i>Autres charges</i>	21 059	11 583	9 477	81,82
Total	21 850 216	17 956 394	3 893 822	21,68
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	160 883	431 596	-270 714	-62,72
<i>Produits financiers</i>	229 504	139 618	89 887	64,38
<i>Charges financières</i>	78 970	61 341	17 628	28,74
Résultat financier	150 535	78 277	72 258	92,31
<i>Opérations en commun</i>				
RESULTAT COURANT	311 418	509 873	-198 455	-38,92
<i>Produits exceptionnels</i>	223 669	66 094	157 575	238,41
<i>Charges exceptionnelles</i>	246 691	44 476	202 215	454,66
Résultat exceptionnel	-23 022	21 618	-44 640	-206,50
<i>Participation des salariés</i>				
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	69 003	132 191	-63 188	-47,80
RESULTAT DE L'EXERCICE	219 392	399 299	-179 907	-45,06

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL EU DIFFUSION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 9 254 033 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 219 392 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.

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.

Commentaire sur le tableau des flux d'immobilisations :

Les virements de postes à postes (dont les augmentations sont neutralisées par les diminutions) ne sont pas repris dans le tableau ci-dessus, à savoir 1 876 170 € d'immobilisations incorporelles, 1 168 440 € d'immobilisations corporelles et 11 400 € d'immobilisations financières, soit un total de 3 056 010 €.

Commentaire sur le tableau des amortissements :

Le cumul des amortissements à l'ouverture inclut celui de la société FPCA pour un montant de 41 366 € suite à la TUP en date du 1er janvier 2024 (dont 418 € sur les installations techniques, 8 331 € sur les installations générales, 25 145 € sur les matériels de transport et 7 811 € sur les matériels de bureau et informatique), ainsi qu'une régularisation de 338 € sur une immobilisation.

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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Installations techniques : 3 à 5 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 15 ans
- * Matériel de transport : 2 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 3 à 7 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 montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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 la méthode du coût moyen pondéré.

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.

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.

 Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

La société a acquis au cours de l'exercice précédent les titres de la société FCPA dans la but de renforcer sa présence en région de ROUEN. Une TUP de cette société a été effectuée avec effet au 1er janvier 2024, générant un mali technique de 203 081 euros imputé en fonds commercial.

La société a également ouvert un nouveau point de vente en avril 2024 à AUMALE.

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	1 842 542	203 081		2 045 622
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	112 292	10 450	22 867	99 874
Immobilisations incorporelles	1 954 833	213 531	22 867	2 145 496
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	146 018	33 460		179 478
– Installations générales, agencements aménagements divers	1 063 301	118 171		1 181 472
– Matériel de transport	587 621	353 909	10 000	931 530
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	252 466	30 498		282 964
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 049 405	536 037	10 000	2 575 443
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	320 000		200 000	120 000
– Autres titres immobilisés	177			177
– Prêts et autres immobilisations financières	35 387	16 050	32	51 405
Immobilisations financières	355 564	16 050	200 032	171 582
ACTIF IMMOBILISE	4 359 803	765 618	232 899	4 892 521

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Acquisitions</i>	213 531	536 037	16 050	765 618
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Réévaluations</i>				
Augmentations de l'exercice	213 531	536 037	16 050	765 618
Ventilation des diminutions				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
<i>Cessions</i>	22 867	10 000	200 032	232 899
<i>Scissions</i>				
<i>Mises hors service</i>				
Diminutions de l'exercice	22 867	10 000	200 032	232 899

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2024
<i>Éléments achetés</i>	
<i>Éléments réévalués</i>	2 045 622
<i>Éléments reçus en apport</i>	
Total	2 045 622

Le fonds commercial, étant protégé juridiquement, n'a fait l'objet d'aucun amortissement. Le fonds commercial est constitué des éléments suivants :

- un fonds de négoce de pièces acquis en décembre 2000 pour un prix global de 76 224,50 euros dont 22 867,35 d'éléments incorporels.
- un 2ème fonds de négoce de pièces auto acquis en novembre 2003 pour 45 735 euros soit 17 600 euros d'éléments corporels.

Du fait de la transmission universelle de patrimoine des éléments de la société LE PONTHEU AUTOMOBILE au 1er janvier 2019, la société a récupéré des fonds de commerce pour une valeur de 110 439 euros et a imputé également sur ce poste le mali technique pour un montant de 1 450 610,48 euros.

La société a acheté en date du 2 mai 2022, 2 fonds de commerce de négoce de pièces automobiles à GOURNAY et GISORS pour un montant de 200 000 euros.

Notes sur le bilan

Une deuxième transmission universelle de patrimoine, celle de la société FC PIECES AUTO, est intervenue à effet du 1er janvier 2024, générant un mali technique, imputé en fonds de commerce pour un montant de 203 080,52 euros.

Immobilisations corporelles

La TUP de la société FC PIECES AUTO à effet au 1er janvier 2024 a eu les effets suivants sur les acquisitions d'immobilisations de l'exercice :

- Aucune immobilisation incorporelle
- 1 200 euros d'installations techniques
- 8 656 euros d'installations générales
- 51 514 euros de matériels de transport
- 19 909 euros de matériels de bureau et informatique
- 9 000 euros d'immobilisations financières

Soit un total de 90 179 euros.

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

- Filiales
(détenues à + 50 %)

- Participations
(détenues entre 10 et 50 %)

SAS MAXOPIECES 02300 CHAUNY

Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-par du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
10 000	826 390	10,00	345 044

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
– Filiales (détenues à + 50 %)					
– Participations (détenues entre 10 et 50%)	120 000	120 000			20 000
– Autres filiales françaises					
– Autres filiales étrangères					
– Autres participations françaises					
– Autres participations étrangères					

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	89 424	1 122		90 547
Immobilisations incorporelles	89 424	1 122		90 547
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	139 309	8 589		147 897
– Installations générales, agencements aménagements divers	798 050	71 180		869 230
– Matériel de transport	372 554	169 594	10 000	532 148
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	212 888	29 623		242 511
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 522 801	278 985	10 000	1 791 786
ACTIF IMMOBILISE	1 612 225	280 108	10 000	1 882 333

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 962 964 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 :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts</i>	1 100		1 100
<i>Autres</i>	50 305		50 305
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	2 072 298	2 072 298	
<i>Autres</i>	830 366	830 366	
<i>Capital souscrit – appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	8 895	8 895	
Total	2 962 964	2 911 559	51 405
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>	1 200		
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>	100		

Produits à recevoir

	Montant
<i>Fournisseurs – RRR à obtenir</i>	550 883
Total	550 883

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 213 306 euros.

Dépréciation de 50 % pour les articles sans mouvements depuis plus d'un an et dépréciation de 75% pour les articles sans mouvements de plus de 2 ans.

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 euros décomposé en 2 000 titres d'une valeur nominale de 25,00 euros.

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 257 526 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
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine	2 009 516	991 687	872 467	145 362
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	1 632	1 632		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	2 462 793	2 462 793		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	899 110	899 110		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Groupes–Associés et autres dettes</i>	884 475	884 475		
<i>Produits constatés d'avance</i>				
Total	6 257 526	5 239 697	872 467	145 362
<i>Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	955 797			
<i>Emprunts remboursés sur l'exercice</i>	567 945			
<i>Dettes contractées auprès des associés</i>				

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 378 077 euros.

Le compte-courant de Michel BEAUDET fait l'objet d'une convention de blocage à hauteur de 150 000 euros au 31/12/20 (et 300 000 euros sur 2021).

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
<i>TVA s/ fact non parvenues</i>	19 769
<i>Honoraires NP</i>	12 751
<i>Intérêts courus billets trésor</i>	976
<i>Intérêts courus</i>	1 632
<i>Associés – intérêts courus</i>	26 318
<i>Dettes provis. pr congés à payer</i>	317 568
<i>Personnel – autres charges à payer</i>	2 763
<i>Charges à payer Prime Ventes</i>	27 430
<i>Prov. C.S. & fis. s/Congés à payer</i>	99 297
<i>Charges à payer Org Soc</i>	1 315
<i>Charges sociales sur primes prov.</i>	8 575
<i>Etat – autres charges à payer</i>	16 837
<i>TA à payer</i>	2 857
<i>CFE/CVAE à payer</i>	1 896
<i>Effort construction à payer</i>	14 286
<i>Taxes diverses à payer</i>	15 135
<i>Clients – RRR à accorder</i>	493 468
<i>Charges à payer</i>	1 071
Total	1 063 944

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<i>Charges constatées d'avance</i>	8 895		
Total	8 895		

 Notes sur le compte de résultat**Chiffre d'affaires**

Certaines indications relatives au chiffre d'affaires sont incomplètes ou omises en raison du préjudice grave qui pourrait résulter de leur divulgation.

Autres informations**Evènements postérieurs à la clôture**

La société a ouvert 2 nouveaux établissements avec un début d'activité sur le premier semestre 2025 à YERVILLE et GONFREVILLE L'ORCHER.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 87 personnes dont 5 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
<i>Cadres</i>	9	
<i>Agents de maîtrise et techniciens</i>	4	
<i>Employés</i>	74	
<i>Ouvriers</i>		
Total	87	

Engagements financiers**Engagements donnés**

Autres informations

	Montant en euros
<i>Effets escomptés non échus</i>	
<i>Nantissements sur fonds de commerce ex-LPA</i>	1 900 000
<i>Nantissement actions</i>	200 000
<i>Avals et cautions</i>	2 100 000
<i>Engagements en matière de pensions</i>	
<i>Engagements de crédit-bail mobilier</i>	
<i>Engagements de crédit-bail immobilier</i>	
<i>Intérêts des emprunts</i>	112 625
<i>Autres engagements donnés</i>	112 625
Total	2 212 625
<i>Dont concernant :</i>	
<i>Les dirigeants</i>	
<i>Les filiales</i>	
<i>Les participations</i>	
<i>Les autres entreprises liées</i>	
<i>Engagements assortis de sûretés réelles</i>	

Autres informations

Engagements reçus

Montant en
euros*Plafonds des découverts autorisés**Caution solidaire Michel BEAUDET*

475 000

Caution solidaire Michel BEAUDET

475 000

Avals et cautions

950 000

Garanties reçues PGE CRCA

67 995

Garanties reçues PGE SG

68 014

Garanties reçues PGE CIC

38 894

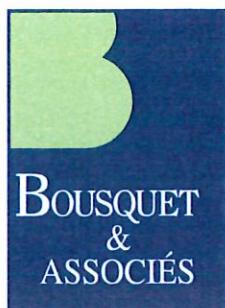
Garanties reçues BPI

84 000

Autres engagements reçus

258 903

Total**1 208 903***Dont concernant :**Les dirigeants**Les filiales**Les participations**Les autres entreprises liées**Engagements assortis de sûretés réelles*



EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

EU DIFFUSION

SARL au capital de 50 000 €
Siège social : Rue LAVOISIER
76260 EU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2024

A l'assemblée de la société EU DIFFUSION,

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 SARL EU DIFFUSION relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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.

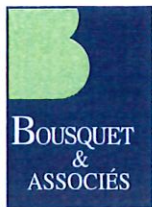
Indépendance

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 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.



SIÈGE SOCIAL
1 rue Rose Bertin - BP 90312
Parc d'Activités Les Deux Vallées
80103 ABBEVILLE Cedex
Tél : 03 22 29 68 68
Fax : 03 22 29 68 20 - 03 22 29 68 47

13 place du Général Leclerc
80120 RUE
Tél : 03 22 25 02 11
Fax : 03 22 25 76 96



EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés

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 le Gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

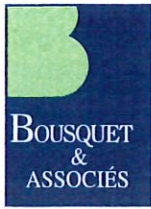
Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.



EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Abbeville, le 13 Juin 2025
Le Commissaire aux comptes

BOUSQUET ET ASSOCIÉS,
représenté par Christophe TERRIER

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	99 874	90 547	9 328	27 739
Fonds commercial	2 045 622		2 045 622	1 842 542
Autres immobilisations incorporelles				-4 872
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	179 478	147 897	31 580	7 126
Autres immobilisations corporelles	2 395 965	1 643 889	752 076	561 183
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	120 000		120 000	320 000
Autres titres immobilisés	177		177	177
Prêts	1 100		1 100	
Autres immobilisations financières	50 305		50 305	35 387
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 892 521	1 882 333	3 010 188	2 789 282
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 016 565	213 306	2 803 259	1 944 343
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 072 298	139 331	1 932 967	1 569 914
Fournisseurs débiteurs	588 654		588 654	621 769
Personnel	135		135	11 879
Etat, Impôts sur les bénéfices	71 105		71 105	22 885
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	139 406		139 406	82 646
Autres créances	31 067		31 067	172 872
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	11 594		11 594	7 400
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	656 764		656 764	664 422
Charges constatées d'avance	8 895		8 895	11 328
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 596 482	352 637	6 243 845	5 109 458
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	11 489 003	2 234 970	9 254 033	7 898 740

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
PASSIF		
<i>Capital social ou individuel</i>	50 000	50 000
<i>Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...</i>		
<i>Ecart de réévaluation</i>		
<i>Réserve légale</i>	5 000	5 000
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>	2 717 315	2 318 015
<i>Réserves réglementées</i>		
<i>Autres réserves</i>		
<i>Report à nouveau</i>		
Résultat de l'exercice	219 392	399 299
<i>Subventions d'investissement</i>		
<i>Provisions réglementées</i>		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 991 707	2 772 315
<i>Produits des émissions de titres participatifs</i>		
<i>Avances conditionnées</i>		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
<i>Provisions pour risques</i>		
<i>Provisions pour charges</i>		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>		
<i>Autres emprunts obligataires</i>		
<i>Emprunts</i>	2 009 516	1 620 688
<i>Découverts et concours bancaires</i>		50 474
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</i>	2 009 516	1 671 162
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>	1 632	1 896
<i>Emprunts et dettes financières diverses – Associés</i>	378 077	541 183
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>	4 800	
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	2 462 793	1 682 822
<i>Personnel</i>	348 476	338 118
<i>Organismes sociaux</i>	277 368	244 903
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	212 875	177 194
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	60 391	25 424
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	899 110	785 640
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
<i>Autres dettes</i>	506 398	443 723
<i>Produits constatés d'avance</i>		
TOTAL DETTES	6 262 326	5 126 426
<i>Ecart de conversion – Passif</i>		
TOTAL PASSIF	9 254 033	7 898 740

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
<i>Ventes de marchandises</i>	21 530 335	18 044 777	3 485 558	19,32
<i>Production vendue</i>	66 184	45 532	20 653	45,36
<i>Production stockée</i>				
<i>Subventions d'exploitation</i>				
<i>Autres produits</i>	414 580	297 682	116 898	39,27
Total	22 011 098	18 387 990	3 623 108	19,70
CHARGES D'EXPLOITATION				
<i>Achats de marchandises</i>	14 395 834	11 590 733	2 805 101	24,20
<i>Variation de stock (m/ses)</i>	-723 006	-126 203	-596 803	472,89
<i>Achats de m.p & aut.approv.</i>		5 985	-5 985	-100,00
<i>Variation de stock (m.p.)</i>				
<i>Autres achats & charges externes</i>	2 807 605	2 057 981	749 624	36,43
<i>Taxes et paiements assimilés</i>	207 839	151 459	56 380	37,22
<i>Salaires et Traitements</i>	3 487 521	2 899 043	588 477	20,30
<i>Charges sociales</i>	1 020 619	883 512	137 107	15,52
<i>Amortissements et provisions</i>	632 745	482 301	150 444	31,19
<i>Autres charges</i>	21 059	11 583	9 477	81,82
Total	21 850 216	17 956 394	3 893 822	21,68
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	160 883	431 596	-270 714	-62,72
<i>Produits financiers</i>	229 504	139 618	89 887	64,38
<i>Charges financières</i>	78 970	61 341	17 628	28,74
Résultat financier	150 535	78 277	72 258	92,31
<i>Opérations en commun</i>				
RESULTAT COURANT	311 418	509 873	-198 455	-38,92
<i>Produits exceptionnels</i>	223 669	66 094	157 575	238,41
<i>Charges exceptionnelles</i>	246 691	44 476	202 215	454,66
Résultat exceptionnel	-23 022	21 618	-44 640	-206,50
<i>Participation des salariés</i>				
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	69 003	132 191	-63 188	-47,80
RESULTAT DE L'EXERCICE	219 392	399 299	-179 907	-45,06

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

Annexe

 Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL EU DIFFUSION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 9 254 033 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 219 392 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.

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.

Commentaire sur le tableau des flux d'immobilisations :

Les virements de postes à postes (dont les augmentations sont neutralisées par les diminutions) ne sont pas repris dans le tableau ci-dessus, à savoir 1 876 170 € d'immobilisations incorporelles, 1 168 440 € d'immobilisations corporelles et 11 400 € d'immobilisations financières, soit un total de 3 056 010 €.

Commentaire sur le tableau des amortissements :

Le cumul des amortissements à l'ouverture inclut celui de la société FPCA pour un montant de 41 366 € suite à la TUP en date du 1er janvier 2024 (dont 418 € sur les installations techniques, 8 331 € sur les installations générales, 25 145 € sur les matériels de transport et 7 811 € sur les matériels de bureau et informatique), ainsi qu'une régularisation de 338 € sur une immobilisation.

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.

 Règles et méthodes comptables**Amortissements**

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Installations techniques : 3 à 5 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 15 ans
- * Matériel de transport : 2 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 3 à 7 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 montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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 la méthode du coût moyen pondéré.

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.

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.

**Faits caractéristiques****Autres éléments significatifs**

La société a acquis au cours de l'exercice précédent les titres de la société FCPA dans la but de renforcer sa présence en région de ROUEN. Une TUP de cette société a été effectuée avec effet au 1er janvier 2024, générant un mali technique de 203 081 euros imputé en fonds commercial.

La société a également ouvert un nouveau point de vente en avril 2024 à AUMALE.

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	1 842 542	203 081		2 045 622
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	112 292	10 450	22 867	99 874
Immobilisations incorporelles	1 954 833	213 531	22 867	2 145 496
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	146 018	33 460		179 478
– Installations générales, agencements aménagements divers	1 063 301	118 171		1 181 472
– Matériel de transport	587 621	353 909	10 000	931 530
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	252 466	30 498		282 964
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 049 405	536 037	10 000	2 575 443
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	320 000		200 000	120 000
– Autres titres immobilisés	177			177
– Prêts et autres immobilisations financières	35 387	16 050	32	51 405
Immobilisations financières	355 564	16 050	200 032	171 582
ACTIF IMMOBILISE	4 359 803	765 618	232 899	4 892 521

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Acquisitions</i>	213 531	536 037	16 050	765 618
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Réévaluations</i>				
Augmentations de l'exercice	213 531	536 037	16 050	765 618
Ventilation des diminutions				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
<i>Cessions</i>	22 867	10 000	200 032	232 899
<i>Scissions</i>				
<i>Mises hors service</i>				
Diminutions de l'exercice	22 867	10 000	200 032	232 899

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2024
<i>Éléments achetés</i>	2 045 622
<i>Éléments réévalués</i>	
<i>Éléments reçus en apport</i>	
Total	2 045 622

Le fonds commercial, étant protégé juridiquement, n'a fait l'objet d'aucun amortissement. Le fonds commercial est constitué des éléments suivants :

- un fonds de négoce de pièces acquis en décembre 2000 pour un prix global de 76 224.50 euros dont 22 867.35 d'éléments incorporels.
- un 2ème fonds de négoce de pièces auto acquis en novembre 2003 pour 45 735 euros soit 17 600 euros d'éléments corporels.

Du fait de la transmission universelle de patrimoine des éléments de la société LE PONTHEU AUTOMOBILE au 1er janvier 2019, la société a récupéré des fonds de commerce pour une valeur de 110 439 euros et a imputé également sur ce poste le mali technique pour un montant de 1 450 610,48 euros.

La société a acheté en date du 2 mai 2022, 2 fonds de commerce de négoce de pièces automobiles à GOURNAY et GISORS pour un montant de 200 000 euros.

Notes sur le bilan

Une deuxième transmission universelle de patrimoine, celle de la société FC PIECES AUTO, est intervenue à effet du 1er janvier 2024, générant un mali technique, imputé en fonds de commerce pour un montant de 203 080,52 euros.

Immobilisations corporelles

La TUP de la société FC PIECES AUTO à effet au 1er janvier 2024 a eu les effets suivants sur les acquisitions d'immobilisations de l'exercice :

- Aucune immobilisation incorporelle
- 1 200 euros d'installations techniques
- 8 656 euros d'installations générales
- 51 514 euros de matériels de transport
- 19 909 euros de matériels de bureau et informatique
- 9 000 euros d'immobilisations financières

Soit un total de 90 179 euros.

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-par du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
– Filiales (détenues à + 50 %)				
– Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SAS MAXOPIECES 02300 CHAUNY	10 000	826 390	10,00	345 044

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
– Filiales (détenues à + 50 %)					
– Participations (détenues entre 10 et 50%)	120 000	120 000			20 000
– Autres filiales françaises					
– Autres filiales étrangères					
– Autres participations françaises					
– Autres participations étrangères					

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	89 424	1 122		90 547
Immobilisations incorporelles	89 424	1 122		90 547
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	139 309	8 589		147 897
– Installations générales, agencements aménagement divers	798 050	71 180		869 230
– Matériel de transport	372 554	169 594	10 000	532 148
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	212 888	29 623		242 511
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 522 801	278 985	10 000	1 791 786
ACTIF IMMOBILISE	1 612 225	280 108	10 000	1 882 333

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 962 964 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 :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts</i>	1 100		1 100
<i>Autres</i>	50 305		50 305
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	2 072 298	2 072 298	
<i>Autres</i>	830 366	830 366	
<i>Capital souscrit – appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	8 895	8 895	
Total	2 962 964	2 911 559	51 405
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>	1 200		
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>	100		

Produits à recevoir

	Montant
<i>Fournisseurs – RRR à obtenir</i>	550 883
Total	550 883

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 213 306 euros.

Dépréciation de 50 % pour les articles sans mouvements depuis plus d'un an et dépréciation de 75% pour les articles sans mouvements de plus de 2 ans.

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 euros décomposé en 2 000 titres d'une valeur nominale de 25,00 euros.

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 257 526 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
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine	2 009 516	991 687	872 467	145 362
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	1 632	1 632		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	2 462 793	2 462 793		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	899 110	899 110		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Groupes-Associés et autres dettes</i>	884 475	884 475		
<i>Produits constatés d'avance</i>				
Total	6 257 526	5 239 697	872 467	145 362
<i>Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	955 797			
<i>Emprunts remboursés sur l'exercice</i>	567 945			
<i>Dettes contractées auprès des associés</i>				

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 378 077 euros.

Le compte-courant de Michel BEAUDET fait l'objet d'une convention de blocage à hauteur de 150 000 euros au 31/12/20 (et 300 000 euros sur 2021).

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
<i>TVA s/ fact non parvenues</i>	19 769
<i>Honoraires NP</i>	12 751
<i>Intérêts courus billets trésor</i>	976
<i>Intérêts courus</i>	1 632
<i>Associés – intérêts courus</i>	26 318
<i>Dettes provis. pr congés à payer</i>	317 568
<i>Personnel – autres charges à payer</i>	2 763
<i>Charges à payer Prime Ventes</i>	27 430
<i>Prov. C.S. & fis. s/Congés à payer</i>	99 297
<i>Charges à payer Org Soc</i>	1 315
<i>Charges sociales sur primes prov.</i>	8 575
<i>Etat – autres charges à payer</i>	16 837
<i>TA à payer</i>	2 857
<i>CFE/CVAE à payer</i>	1 896
<i>Effort construction à payer</i>	14 286
<i>Taxes diverses à payer</i>	15 135
<i>Clients – RRR à accorder</i>	493 468
<i>Charges à payer</i>	1 071
Total	1 063 944

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<i>Charges constatées d'avance</i>	8 895		
Total	8 895		

**Notes sur le compte de résultat****Chiffre d'affaires**

Certaines indications relatives au chiffre d'affaires sont incomplètes ou omises en raison du préjudice grave qui pourrait résulter de leur divulgation.

 Autres informations**Evènements postérieurs à la clôture**

La société a ouvert 2 nouveaux établissements avec un début d'activité sur le premier semestre 2025 à YERVILLE et GONFREVILLE L'ORCHER.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 87 personnes dont 5 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
<i>Cadres</i>	9	
<i>Agents de maîtrise et techniciens</i>	4	
<i>Employés</i>	74	
<i>Ouvriers</i>		
Total	87	

Engagements financiers**Engagements donnés**

Autres informations

	Montant en euros
<i>Effets escomptés non échus</i>	
<i>Nantissements sur fonds de commerce ex-LPA</i>	1 900 000
<i>Nantissement actions</i>	200 000
<i>Avals et cautions</i>	2 100 000
<i>Engagements en matière de pensions</i>	
<i>Engagements de crédit-bail mobilier</i>	
<i>Engagements de crédit-bail immobilier</i>	
<i>Intérêts des emprunts</i>	112 625
<i>Autres engagements donnés</i>	112 625
Total	2 212 625
<i>Dont concernant :</i>	
<i>Les dirigeants</i>	
<i>Les filiales</i>	
<i>Les participations</i>	
<i>Les autres entreprises liées</i>	
<i>Engagements assortis de sûretés réelles</i>	

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
<i>Plafonds des découverts autorisés</i>	
<i>Caution solidaire Michel BEAUDET</i>	475 000
<i>Caution solidaire Michel BEAUDET</i>	475 000
<i>Avals et cautions</i>	950 000
<i>Garanties reçues PGE CRCA</i>	67 995
<i>Garanties reçues PGE SG</i>	68 014
<i>Garanties reçues PGE CIC</i>	38 894
<i>Garanties reçues BPI</i>	84 000
<i>Autres engagements reçus</i>	258 903
Total	1 208 903
<i>Dont concernant :</i>	
<i>Les dirigeants</i>	
<i>Les filiales</i>	
<i>Les participations</i>	
<i>Les autres entreprises liées</i>	
<i>Engagements assortis de suretés réelles</i>	