NORCA
Société par actions simplifiée
au capital de 703 106 euros
Siège social : Rue de Turin
ZAC du Secteur C du Grand Saint Charles
66000 PERPIGNAN
490 888 799 RCS Perpignan

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 SEPTEMBRE 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2025

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2025 s'élevant à 41 192 euros de la manière suivante :

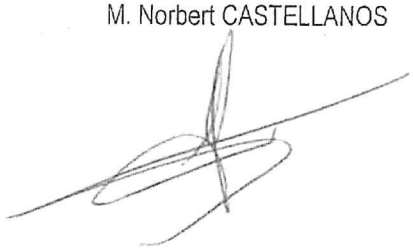
Bénéfice de l'exercice *41 192 euros*

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 3 648 715 euros.

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

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

Certifié conforme
Le Président
M. Norbert CASTELLANOS



SAS NORCA

RUE DE TURIN
ZAC DU SECTEUR C
66000 PERPIGNAN

CERTIFIE CONFORME



COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

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

1 BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2025

Désignation de l'entreprise : **SAS NORCA**

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise : RUE DE TURIN 66000 PERPIGNAN

Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 4 9 0 8 8 8 7 9 9 0 0 0 1 5

Néant ☐ *

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le, 31032025 Net 3	N-1 31032024 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement*	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	341 251	AG	307 278	33 973	42 050
	Fonds commercial (1)	AH	983 259	AI		983 259	696 382
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	165 596	AK	99 357	66 238	82 798
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP	331 917	AQ	257 308	74 610	88 413
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	770 162	AS	585 246	184 917	202 457
	Autres immobilisations corporelles	AT	2 122 040	AU	1 525 697	596 343	669 050
	Immobilisations en cours	AV	6 800	AW		6 800	
	Avances et acomptes	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	736 000	CV		736 000	736 000
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD	3 049	BE		3 049	3 049
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières *	BH	114 596	BI		114 596	89 933
	TOTAL (II)	BJ	**5 574 669**	BK	**2 774 885**	**2 799 784**	**2 610 133**
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
	En cours de production de biens	BN	475 948	BO		475 948	247 377
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT	9 407 391	BU		9 407 391	8 711 538
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	5 277 024	BY	117 532	5 159 492	5 613 555
	Autres créances (3)	BZ	574 728	CA		574 728	546 932
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	135 852	CG		135 852	992 464
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	116 002	CI		116 002	101 989
	TOTAL (III)	CJ	**15 986 945**	CK	**117 532**	**15 869 413**	**16 213 856**
	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	**21 561 614**	1A	**2 892 417**	**18 669 198**	**18 823 989**

Renvois : (1) Dont droit au bail: | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 114 596 | (3) Part à plus d'un an : CR

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

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

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

2 BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2025

Désignation de l'entreprise **SAS NORCA** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 703 106)	DA	703 106	703 106
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	70 311	70 311
	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	3 607 523	3 485 410
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**41 192**	**122 112**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**4 422 132**	**4 380 940**
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	44 727	44 727
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	**44 727**	**44 727**
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 764 865	1 948 812
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	451 158	484 228
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	6 192 881	6 717 294
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 786 430	1 778 714
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	3 007 005	3 469 274
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**14 202 339**	**14 398 322**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**18 669 198**	**18 823 989**

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont 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	12 364 426	13 212 523
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	264 020	110 917

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

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

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

DGFiP N° 2052 2025

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

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	28 172 648	FB	273 261	FC	28 445 910	27 380 017
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	2 921 765	FH	25 482	FI	2 947 247	2 988 165
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**31 094 413**	FK	**298 743**	FL	**31 393 157**	**30 368 181**
	Production stockée *					FM	228 570	40 309
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	38 568	54 469
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	699 673	484 397
	Autres produits (1) (11)					FQ	33 863	39 107
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**32 393 831**	**30 986 463**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	17 433 627	16 666 795
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(695 853)	(814 374)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	36 767	31 759
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	5 814 751	5 744 806
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	337 971	276 956
	Salaires et traitements *					FY	6 149 857	5 894 346
	Charges sociales (10)					FZ	2 467 254	2 357 463
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobili-sations - dotations aux amortissements * (14)					GA	287 190	278 118
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobili-sations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	50 995	50 869
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		634
	Autres charges (12)					GE	81 229	50 528
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**31 963 788**	**30 537 902**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**430 044**	**448 561**
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	510	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2 286	823
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		9
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	**2 796**	**832**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	332 695	257 509
	Différences négatives de change					GS		81
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	**332 695**	**257 589**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**(329 899)**	**(256 758)**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**100 144**	**191 804**

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

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

DGFiP N° 2053 2025

4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise **SAS NORCA** — Néant ☐*

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		9 453
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	16 235	22 933
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**16 235**	**32 386**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	806	4 681
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 500	20 735
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**2 306**	**25 416**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**13 929**	**6 970**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	72 881	76 661
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**32 412 862**	**31 019 681**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**32 371 670**	**30 897 568**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**41 192**	**122 112**

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	Dont produits de locations immobilières	HY		
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)	Dont - Crédit-bail mobilier *	HP	287 356	293 381
	Dont - Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	677 787	475 113
(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	38 348	34 573
(13)	Dont primes et cotisations sociales 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 (art. 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	Exercice N Produits exceptionnels
PENALITES	806	
REGULARISATIONS DIVERSES		
VALEUR COMPTABLE NETTE DES ELEMENTS ACTIF CEDES	1 500	
PRIX CESSION DES ELEMENTS ACTIFS CEDES		16 235

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

Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

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

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **18 669 198** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **32 412 862** euros et un total **charges** de **32 371 670** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **41 192** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2024** et finit le **31/03/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

L'entité a choisi de retenir la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables, sous réserve des conditions prévues aux articles 311-2321-14.2 (CRC 2005-09 art 1er).

L'entité n'a que des immobilisations non décomposables.

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

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

Stocks et en cours

Les stocks de marchandises ont été évalués selon la méthode du coût moyen pondéré.

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Crise sanitaire

Nous avons sollicité auprès de nos banques un prêt garanti par l'Etat pour 1 500 000 € , qui nous a été versé en mai 2020.
Ces prêts sont en cours de remboursement sur une durée de 5 ans depuis juin 2021.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/03/2025
			Augmentations		Diminutions	
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	1 173 708		320 649		4 252	1 490 105
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 173 708		320 649		4 252	1 490 105
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agenct aménagement	331 917					331 917
	Instal technique, matériel outillage industriels	725 930		44 232			770 162
	Instal., agencement, aménagement divers	1 360 135		44 912			1 405 047
	Matériel de transport	178 321		4 021		13 677	168 665
	Matériel de bureau, mobilier	515 343		32 985			548 328
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			6 800			6 800
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 111 646		132 950		13 677	3 230 920
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	736 000					736 000
	Autres titres immobilisés	3 049					3 049
	Prêts et autres immobilisations financières	89 933		25 662		1 000	114 596
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	828 982		25 662		1 000	853 645
	TOTAL	5 114 337		479 261		18 929	5 574 669

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au
			Dotations	Diminutions	31/03/2025
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	352 478	56 909	2 752	406 635
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**352 478**	**56 909**	**2 752**	**406 635**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	243 504	13 803		257 308
	Instal technique, matériel outillage industriels	523 473	61 853	80	585 246
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	861 000	93 492		954 493
	Matériel de transport	134 322	20 595	13 677	141 240
	Matériel de bureau, mobilier	389 427	40 537		429 964
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 151 726**	**230 281**	**13 757**	**2 368 250**
	TOTAL	**2 504 204**	**287 190**	**16 509**	**2 774 885**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	44 727			44 727
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**44 727**			**44 727**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	88 422	50 995	21 885	117 532
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**88 422**	**50 995**	**21 885**	**117 532**
	TOTAL GENERAL	**133 149**	**50 995**	**21 885**	**162 259**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		50 995	21 885	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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

Créances et Dettes

		31/03/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	114 596	114 596	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	5 277 024	5 277 024	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	39 270	39 270	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	3 780	3 780	
	Taxes sur la valeur ajoutée	31 313	31 313	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	500 366	500 366	
	Charges constatées d'avances	116 002	116 002	
	TOTAL DES CREANCES	6 082 350	6 082 350	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/03/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	264 020	264 020		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 500 845	662 932	1 478 327	359 586
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	450 000	450 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 192 881	6 192 881		
	Personnel et comptes rattachés	840 504	840 504		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	507 029	507 029		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	317 814	317 814		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	121 083	121 083		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 158	1 158		
	Autres dettes	3 007 005	3 007 005		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	14 202 339	12 364 426	1 478 327	359 586

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 362 000
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	696 744
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 158

Fonds Commercial

	31/03/2025	Observations
Achetés avec protection juridique	703 751	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	279 507	
TOTAL	983 259	

Produits à recevoir

		31/03/2025
Total des Produits à recevoir		**4 999**
Autres créances		4 999
PRODUITS A RECEVOIR	4 999	

Charges à payer

		31/03/2025
Total des Charges à payer		**804 791**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**15 315**
INT COURUS SUR EMPRUNTS	3 522	
INTERETS BANCAIRES COURUS	11 793	
Dettes fiscales et sociales		**789 476**
DETTES PROV. POUR CONGES PAYES	418 654	
GRATIFICATIONS A PAYER	62 167	
CH.SOCIALE/CONGES PAYES	175 835	
CH.SOCIALES/GRATIFICATIONS	27 774	
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	105 046	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			116 002
		116 002	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			116 002

Annexe libre

La société a racheté le fonds de commerce de la SAS SMA DISTRIB le 05/07/2024 pour une valeur de 300 000 € (éléments incoporels et corporels). Elle a également racheté le stock pour une valeur de 255 626 €.

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/03/2024	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/03/2025
Capital social	703 106				703 106
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	70 311				70 311
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	3 485 410	122 112			3 607 523
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	122 112	(122 112)		41 192	41 192
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	4 380 940			41 192	4 422 132

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 4 380 940
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 4 380 940
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 41 192

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/03/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		351 553,00	2,0000	703 106,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		**351 553,00**	**2,0000**	**703 106,00**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/03/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	100 144	69 197	30 947
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	13 929	3 684	10 245
RESULTAT COMPTABLE	**114 073**	**72 881**	**41 192**

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2025
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice			14 712	272 644	287 356
	TOTAL			14 712	272 644	287 356
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			11 575	233 286	244 861
	entre 1 et 5 ans			27 057	168 889	195 946
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			38 632	402 175	440 807
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				2 164	2 164
	entre 1 et 5 ans			703	78 973	79 676
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			703	81 137	81 840
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				14 712	272 644	287 356

Engagements financiers

	31/03/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Effets escomptés non échus		215 487	
Affacturage		2 743 727	
		2 959 213	
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
contrats de crédits baux redevances restant à payer		440 807	
		440 807	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Intérêts à échoir		266 875	
		266 875	
Total des engagements financiers (1)		**3 666 895**	

(1) Dont concernant :
- Les dirigeants
- Les filiales
- Les participations
- Les autres entreprises liées

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2025
Emprunt	Nantissement fonds de commerce	CIC	150 000	78 070
Emprunt	Nantissement fonds de commerce	LCL	200 000	200 000
Emprunt	Nantissement fonds de commerce	BNP	200 000	200 000
Emprunt	Nantissement fonds de commerce	SG	200 000	200 000
		TOTAL	750 000	678 070

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/03/2025	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		28	
Professions intermédiaires		21	
Employés		60	
Ouvriers		28	
TOTAL		137	

Filiales et participations

	31/03/2025	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SCI CD TOULOUSE		841 843	99,74	125 281
2. Participations (10 à 50 %)				
SCI CD		503 639	50,00	50 397
SAS AUTOLIA GROUP		2 495 010	20,00	447 218
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Produits et Charges exceptionnels

		31/03/2025
Total des produits exceptionnels		**16 235**
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**16 235**
PROD.CESSION.IMMOB.CORPORELLES	16 235	
Total des charges exceptionnelles		**2 306**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**806**
PENALITES SUR MARCHES	181	
PENALITES AMENDES FISCALES	625	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**1 500**
V.C.N DES ELEMENTS ACTIFS CEDE	1 500	
Résultat exceptionnel		**13 929**

NORCA
Société par Actions Simplifiée
Capital social : 703 106 €
Rue de Turin
Zac du Secteur C du Grand St Charles
66000 PERPIGNAN
RCS PERPIGNAN 490 888 799

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31/03/2025

SAS A2H AUDIT
HARDTMEYER-HUC
Commissaire aux Comptes
Immeuble Espace 2B
6 Mail Philippe Lamour
34760 BOUJAN SUR LIBRON

Aux Associés,

1- 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 NORCA relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2025, 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.

2- Fondement de l'opinion

2-1-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.

2-2-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 avril 2024 à la date d'émission de notre rapport.

3- 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et notamment sur :

-la valorisation et la dépréciation des créances et des stocks,
-ainsi que la pertinence des informations fournies en annexe.

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.

4- 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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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.441-14 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

5- Responsabilité de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relative 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.

6- Responsabilité du Commissaire aux Comptes relative 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.

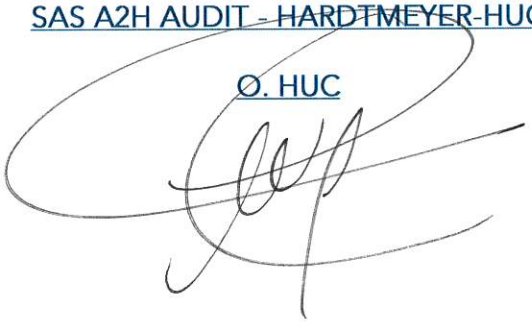
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

BOUJAN SUR LIBRON,
Le 15 septembre 2025

SAS A2H AUDIT - HARDTMEYER-HUC

Ø. HUC



ANNEXES

- DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
- COMPTES ANNUELS

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES 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 Actif

		31/03/2025			31/03/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé	(I)			
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	341 251	307 278	33 973	42 050
	Fonds commercial (1)	983 259		983 259	696 382
	Autres immobilisations incorporelles	165 596	99 357	66 238	82 798
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	331 917	257 308	74 610	88 413
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	770 162	585 246	184 917	202 457
	Autres immobilisations corporelles	2 122 040	1 525 697	596 343	669 050
	Immobilisations en cours	6 800		6 800	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	736 000		736 000	736 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	3 049		3 049	3 049
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	114 596		114 596	89 933
	TOTAL (II)	5 574 669	2 774 885	2 799 784	2 610 133
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	475 948		475 948	247 377
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	9 407 391		9 407 391	8 711 538
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	5 277 024	117 532	5 159 492	5 613 555
	Autres créances	574 728		574 728	546 932
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	135 852		135 852	992 464
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	116 002		116 002	101 989
	TOTAL (III)	15 986 945	117 532	15 869 413	16 213 856
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	21 561 614	2 892 417	18 669 198	18 823 989
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			114 596	89 933
	(3) dont créances à plus d'un an				

A2H
C.A.C.

Bilan Passif

		31/03/2025	31/03/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	703 106	703 106
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	70 311	70 311
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 607 523	3 485 410
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	41 192	122 112
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	4 422 132	4 380 940
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	44 727	44 727
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	44 727	44 727
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 764 865	1 948 812
	Emprunts et dettes financières divers (3)	451 158	484 228
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 192 881	6 717 294
	Dettes fiscales et sociales	1 786 430	1 778 714
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 007 005	3 469 274
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	14 202 339	14 398 322
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	18 669 198	18 823 989
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	41 192,41	122 112,48
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	12 364 426	13 212 523
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	264 020	110 917
(3)	Dont emprunts participatifs		

A2H
C.A.C.

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/03/2025 12 mois	31/03/2024 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	28 172 648	273 261	28 445 910	27 380 017
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 921 765	25 482	2 947 247	2 988 165
	Montant net du chiffre d'affaires	31 094 413	298 743	31 393 157	30 368 181
	Production stockée			228 570	40 309
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			38 568	54 469
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			699 673	484 397
	Autres produits			33 863	39 107
	Total des produits d'exploitation (1)			32 393 831	30 986 463
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			17 433 627	16 666 795
	Variation de stock			(695 853)	(814 374)
	Achats de matières et autres approvisionnements			36 767	31 759
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			5 814 751	5 744 806
	Impôts, taxes et versements assimilés			337 971	276 956
	Salaires et traitements			6 149 857	5 894 346
	Charges sociales du personnel			2 467 254	2 357 463
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			287 190	278 118
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			50 995	50 869
	Dotations aux provisions				634
	Autres charges			81 229	50 528
	Total des charges d'exploitation (2)			31 963 788	30 537 902
	RESULTAT D'EXPLOITATION			430 044	448 561

A2H
C.A.C.

Compte de Résultat 2/2

		31/03/2025	31/03/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	430 044	448 561
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	510	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 286	823
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		9
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	2 796	832
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	332 695	257 509
	Différences négatives de change		81
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	332 695	257 589
	RESULTAT FINANCIER	(329 899)	(256 758)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	100 144	191 804
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		9 453
	Sur opérations en capital	16 235	22 933
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	16 235	32 386
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	806	4 681
	Sur opérations en capital	1 500	20 735
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	2 306	25 416
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	13 929	6 970
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	72 881	76 661
	TOTAL DES PRODUITS	32 412 862	31 019 681
	TOTAL DES CHARGES	32 371 670	30 897 568
	RESULTAT DE L'EXERCICE	41 192	122 112

A2H
C.A.C.

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **18 669 198** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **32 412 862** euros et un total **charges** de **32 371 670** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **41 192** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2024** et finit le **31/03/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

L'entité a choisi de retenir la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables, sous réserve des conditions prévues aux articles 311-2321-14.2 (CRC 2005-09 art 1er).

L'entité n'a que des immobilisations non décomposables.

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

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

Stocks et en cours

Les stocks de marchandises ont été évalués selon la méthode du coût moyen pondéré.

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Crise sanitaire

Nous avons sollicité auprès de nos banques un prêt garanti par l'Etat pour 1 500 000 € , qui nous a été versé en mai 2020.
Ces prêts sont en cours de remboursement sur une durée de 5 ans depuis juin 2021.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/03/2025
			Augmentations		Diminutions	
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	1 173 708		320 649	4 252	1 490 105
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 173 708		320 649	4 252	1 490 105
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agenct aménagement	331 917				331 917
	Instal technique, matériel outillage industriels	725 930		44 232		770 162
	Instal., agencement, aménagement divers	1 360 135		44 912		1 405 047
	Matériel de transport	178 321		4 021	13 677	168 665
	Matériel de bureau, mobilier	515 343		32 985		548 328
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours			6 800		6 800
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 111 646		132 950	13 677	3 230 920
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	736 000				736 000
	Autres titres immobilisés	3 049				3 049
	Prêts et autres immobilisations financières	89 933		25 662	1 000	114 596
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	828 982		25 662	1 000	853 645
	TOTAL	5 114 337		479 261	18 929	5 574 669

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/03/2025
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	352 478	56 909	2 752	406 635
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	352 478	56 909	2 752	406 635
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	243 504	13 803		257 308
	Instal technique, matériel outillage industriels	523 473	61 853	80	585 246
	Autres instal., agencement, aménagement divers	861 000	93 492		954 493
	Matériel de transport	134 322	20 595	13 677	141 240
	Matériel de bureau, mobilier	389 427	40 537		429 964
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 151 726	230 281	13 757	2 368 250
	TOTAL	2 504 204	287 190	16 509	2 774 885

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	44 727			44 727
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	44 727			44 727
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	88 422	50 995	21 885	117 532
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	88 422	50 995	21 885	117 532
	TOTAL GENERAL	133 149	50 995	21 885	162 259
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		50 995	21 885	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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

Créances et Dettes

		31/03/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	114 596	114 596	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	5 277 024	5 277 024	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	39 270	39 270	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	3 780	3 780	
	Taxes sur la valeur ajoutée	31 313	31 313	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	500 366	500 366	
	Charges constatées d'avances	116 002	116 002	
	TOTAL DES CREANCES	6 082 350	6 082 350	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/03/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	264 020	264 020		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 500 845	662 932	1 478 327	359 586
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	450 000	450 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 192 881	6 192 881		
	Personnel et comptes rattachés	840 504	840 504		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	507 029	507 029		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	317 814	317 814		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	121 083	121 083		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 158	1 158		
	Autres dettes	3 007 005	3 007 005		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	14 202 339	12 364 426	1 478 327	359 586

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 362 000
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	696 744
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 158

Fonds Commercial

	31/03/2025	Observations
Achetés avec protection juridique	703 751	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	279 507	
TOTAL	983 259	

Produits à recevoir

		31/03/2025
Total des Produits à recevoir		4 999
Autres créances		4 999
PRODUITS A RECEVOIR	4 999	

Charges à payer

		31/03/2025
Total des Charges à payer		804 791
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		15 315
INT COURUS SUR EMPRUNTS	3 522	
INTERETS BANCAIRES COURUS	11 793	
Dettes fiscales et sociales		789 476
DETTES PROV. POUR CONGES PAYES	418 654	
GRATIFICATIONS A PAYER	62 167	
CH.SOCIALE/CONGES PAYES	175 835	
CH.SOCIALES/GRATIFICATIONS	27 774	
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	105 046	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			116 002
		116 002	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			116 002

Annexe libre

La société a racheté le fonds de commerce de la SAS SMA DISTRIB le 05/07/2024 pour une valeur de 300 000 € (éléments incoporels et corporels). Elle a également racheté le stock pour une valeur de 255 626 €.

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/03/2024	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/03/2025
Capital social	703 106				703 106
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	70 311				70 311
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	3 485 410	122 112			3 607 523
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	122 112	(122 112)		41 192	41 192
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	4 380 940			41 192	4 422 132

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 4 380 940
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 4 380 940
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 41 192

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

31/03/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice	351 553,00	2,0000	703 106,00
Emises pendant l'exercice			
Remboursées pendant l'exercice			
Du capital social fin d'exercice	**351 553,00**	**2,0000**	**703 106,00**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/03/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	100 144	69 197	30 947
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	13 929	3 684	10 245
RESULTAT COMPTABLE	114 073	72 881	41 192

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2025
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice			14 712	272 644	287 356
	TOTAL			14 712	272 644	287 356
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			11 575	233 286	244 861
	entre 1 et 5 ans			27 057	168 889	195 946
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			38 632	402 175	440 807
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				2 164	2 164
	entre 1 et 5 ans			703	78 973	79 676
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			703	81 137	81 840
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				14 712	272 644	287 356

Engagements financiers

	31/03/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Effets escomptés non échus		215 487	
Affacturage		2 743 727	
		2 959 213	
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
contrats de crédits baux redevances restant à payer		440 807	
		440 807	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Intérêts à échoir		266 875	
		266 875	
Total des engagements financiers (1)		**3 666 895**	

(1) Dont concernant :
- Les dirigeants
- Les filiales
- Les participations
- Les autres entreprises liées

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2025
Emprunt	Nantissement fonds de commerce	CIC	150 000	78 070
Emprunt	Nantissement fonds de commerce	LCL	200 000	200 000
Emprunt	Nantissement fonds de commerce	BNP	200 000	200 000
Emprunt	Nantissement fonds de commerce	SG	200 000	200 000
		TOTAL	750 000	678 070

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	31/03/2025 Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures	28	
Professions intermédiaires	21	
Employés	60	
Ouvriers	28	
TOTAL	137	

Filiales et participations

	31/03/2025	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SCI CD TOULOUSE		841 843	99,74	125 281
2. Participations (10 à 50 %)				
SCI CD		503 639	50,00	50 397
SAS AUTOLIA GROUP		2 495 010	20,00	447 218

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.
   a) françaises
   b) étrangères
2. Participations non reprises en A.
   a) françaises
   b) étrangères

Produits et Charges exceptionnels

		31/03/2025
Total des produits exceptionnels		16 235
Produits exceptionnels sur opérations en capital		16 235
PROD.CESSION.IMMOB.CORPORELLES	16 235	
Total des charges exceptionnelles		2 306
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		806
PENALITES SUR MARCHES	181	
PENALITES AMENDES FISCALES	625	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		1 500
V.C.N DES ELEMENTS ACTIFS CEDE	1 500	
Résultat exceptionnel		13 929