

SARL SEMAC

États financiers

Exercice du 01/11/2024 au 31/10/2025

Commerce de gros (commerce interentreprises) de ma

6 RTE DE LUE EN BAUGEOIS , 49140, CORZE

SIREN : 349484220

COMPTES CERTIFIÉS CONFORMES

bakertilly

Bilan actif

	31/10/2025 (12 mois)			31/10/2024 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit - non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	209 149,65	- 127 227,44	81 922,21	81 922,21
Constructions	1 131 084,84	- 1 013 588,79	117 496,05	151 614,26
Installations techniques, matériels et outillages industriels	222 004,95	- 177 693,04	44 311,91	67 018,35
Autres immobilisations corporelles	281 766,69	- 241 687,45	40 079,24	15 379,17
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	3 017,52		3 017,52	3 017,52
Prêts				
Autres immobilisations financières	162,00		162,00	162,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	**1 847 185,65**	**- 1 560 196,72**	**286 988,93**	**319 113,51**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 046 724,03	- 596 368,51	2 450 355,52	2 137 955,11
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes	140 079,50		140 079,50	581,27
Créances				
Clients et comptes rattachés (3)	605 869,48	- 11 402,79	594 466,69	691 022,47
Autres créances (3)	103 029,93		103 029,93	68 193,64
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Divers				
Disponibilités	1 081 090,24		1 081 090,24	1 015 502,01
Charges constatées d'avance (3)	1 011,64		1 011,64	2 785,53
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**4 977 804,82**	**- 607 771,30**	**4 370 033,52**	**3 916 040,03**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**6 824 990,47**	**- 2 167 968,02**	**4 657 022,45**	**4 235 153,54**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Part à plus d'un an			13 683,35	

Bilan passif

	31/10/2025 (12 mois) Total	31/10/2024 (12 mois) Total
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	150 000,00	150 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	15 000,00	15 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 820 674,44	2 820 674,44
Report à nouveau	823 570,70	491 325,41
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	290 766,13	332 245,29
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**4 100 011,27**	**3 809 245,14**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	13 900,18	24 392,72
Emprunts et dettes financières diverses (3)	25 583,85	27 363,49
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	270 481,32	172 489,37
Dettes fiscales et sociales	214 883,80	195 857,99
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	32 162,03	5 804,83
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	**557 011,18**	**425 908,40**
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	**4 657 022,45**	**4 235 153,54**
(1) Dont à moins d'un an	554 157,29	412 007,91
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Annexe

Faits caractéristiques

Eléments significatifs

Rien à signaler

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Rien à signaler

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :
- 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.
Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles 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. 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.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Les coûts des emprunts ne sont pas intégrés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre,seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Agencements et aménagements de terrains : 10 ans
* Constructions : de 12 mois à 20 ans
* Installations techniques, matériels et outillages industriels : de 12 mois à 10 ans
* Autres immobilisations corporelles : de 12 mois à 10 ans

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Stocks

Mode de valorisation des stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main-d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale).

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Engagement de retraite

Conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013. les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées).

Provisions

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

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

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

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 817 034,29**		**63 519,69**		**36 547,85**	**1 844 006,13**	
Terrains	209 149,65					209 149,65	
Constructions	1 131 084,84					1 131 084,84	
Installations techniques matériels et outillages industriels	222 373,95				369,00	222 004,95	
Installations générales agencements divers	71 386,21				7 732,85	63 653,36	
Matériel de transport	146 084,66		60 073,53		27 700,00	178 458,19	
Autres immobilisations corporelles	36 954,98		3 446,16		746,00	39 655,14	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 179,52**					**3 179,52**	
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés	3 017,52					3 017,52	
Prêts et autres immobilisations financières	162,00					162,00	
Total	**1 820 213,81**		**63 519,69**		**36 547,85**	**1 847 185,65**	

Tableau de flux des immobilisations

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
VENTILATION DES AUGMENTATIONS		**63 519,69**		**63 519,69**
Réévaluations				
Acquisitions		63 519,69		63 519,69
Apports				
Créations				
Virements de l'actif circulant				
Virements de poste à poste				
Total des augmentations		**63 519,69**		**63 519,69**
VENTILATION DES DIMINUTIONS		**36 547,85**		**36 547,85**
Virements de poste à poste				
Cessions		36 547,85		36 547,85
Mises hors service				
Scissions				
Virements vers l'actif circulant				
Total des diminutions		**36 547,85**		**36 547,85**

Immobilisations incorporelles

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 501 100,30**	**95 644,27**	**36 547,85**	**1 560 196,72**
Terrains	127 227,44			127 227,44
Constructions	979 470,58	34 118,21		1 013 588,79
Installations techniques matériels et outillages industriels	155 355,60	22 706,44	369,00	177 693,04
Installations générales agencements divers	66 383,27	1 392,99	7 732,85	60 043,41
Matériel de transport	142 748,55	32 182,76	27 700,00	147 231,31
Autres immobilisations corporelles	29 914,86	5 243,87	746,00	34 412,73
Total	**1 501 100,30**	**95 644,27**	**36 547,85**	**1 560 196,72**

(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI :

Actif circulant

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

État des créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	**162,00**		**162,00**
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	162,00		162,00
ACTIF CIRCULANT	**709 911,05**	**696 227,70**	**13 683,35**
Créances clients et comptes rattachés	592 186,13	592 186,13	
Clients douteux ou litigieux	13 683,35		13 683,35
Créances fiscales et sociales	46 393,89	46 393,89	
Groupes et associés (1)	1 798,48	1 798,48	
Débiteurs divers	54 837,56	54 837,56	
Charges constatées d'avance	1 011,64	1 011,64	
Total	**710 073,05**	**696 227,70**	**13 845,35**

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques : -

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Produits à recevoir - Divers	55 960,24	1 726,41	54 233,83	3 141,42
4687 - Divers produits à recevoir	*54 501,69*		*54 501,69*	
5188 - Intérêts courus à recevoir	*1 458,55*	*1 726,41*	*- 267,86*	*- 15,52*
Total	**55 960,24**	**1 726,41**	**54 233,83**	**3 141,42**

Dépréciations des actifs

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur valeurs mobilières de placement					
Sur stocks et en-cours	588 758,26	596 368,51	588 758,26		596 368,51
Sur comptes clients	7 989,03	3 799,01	385,25		11 402,79
Autres provisions pour dépréciation					
Total	**596 747,29**	**600 167,52**	**589 143,51**		**607 771,30**
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI					

Provisions

Ventilation des dotations et reprises

	Dotations	Reprises
Dotations et reprises d'exploitation	600 167,52	589 143,51
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles		
Total	**600 167,52**	**589 143,51**

Dettes

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

État des dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	**39 484,03**	**36 630,14**	**2 853,89**	
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 900,18	11 046,29	2 853,89	
Emprunts et dettes financières divers	25 583,85	25 583,85		
DETTES FOURNISSEURS	**270 481,32**	**270 481,32**		
Fournisseurs et comptes rattachés	270 481,32	270 481,32		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**214 883,80**	**214 883,80**		
AUTRES DETTES	**32 162,03**	**32 162,03**		
Autres dettes	32 162,03	32 162,03		
Dettes sur immobilisations				
Produits constatés d'avance				
Total	**557 011,18**	**554 157,29**	**2 853,89**	

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique :

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs	5 426,26	3 916,81	1 509,45	38,54
4081 - Fournisseurs factures non parvenues	*5 426,26*	*3 916,81*	*1 509,45*	*38,54*
Charges à payer - Divers	140 985,18	121 271,73	19 713,45	16,26
4198 - Clients avoirs à accorder	*2 209,81*		*2 209,81*	
4282 - Prov.congés à payer	*52 301,60*	*46 837,78*	*5 463,82*	*11,67*
4286 - Prov.primes à payer	*12 500,00*	*12 200,00*	*300,00*	*2,46*
4382 - Prov.charges sur congés à payer	*17 323,90*	*14 843,21*	*2 480,69*	*16,71*
4386 - Prov.charges sur primes à payer	*4 125,00*	*32 821,00*	*- 28 696,00*	*- 87,43*
43861 - CAP s/cotisations TNS	*35 263,00*		*35 263,00*	
4486 - Etat charges à payer	*13 032,50*	*9 922,16*	*3 110,34*	*31,35*
448632 - Taxe d'apprentissage	*370,03*	*370,03*		
448633 - Formation continue	*2 604,40*	*3 409,59*	*- 805,19*	*- 23,62*
4588 - Intérêts courus	*1 254,94*	*867,96*	*386,98*	*44,59*
Total	**146 411,44**	**125 188,54**	**21 222,90**	**16,95**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	1 011,64		
486 - Charges constatées d'avance	*1 011,64*		
Total	**1 011,64**		

Notes relatives au compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Charges exceptionnelles de gestion		746,10	- 746,10	- 100,00
Produits exceptionnels de gestion		18,48	- 18,48	- 100,00
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion		**- 727,62**	**727,62**	**- 100,00**
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
Produits de cession d'éléments d'actifs	23 700,00		23 700,00	
Quote-part de subvention				
Autres charges en capital				
Autres produits en capital				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital	**23 700,00**		**23 700,00**	
Dotation aux amortissements except.	23 847,64		23 847,64	
Reprises d'amortissements except.				
Transferts de charges				
Dot. et rep. exceptionnelles	**- 23 847,64**		**- 23 847,64**	
Total résultat exceptionnel	**- 147,64**	**- 727,62**	**579,98**	**- 79,71**

Autres informations

Effectifs

Effectif moyen du personnel : 22 personnes dont 3 apprentis.

Composition des effectifs

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL	**22,00**	
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	5,00	
Employés	3,00	
Ouvriers	14,00	
Total	**22,00**	

Engagements financiers

SEMAC

Société à responsabilité limitée
au capital de 150 000 euros
Siège social : 6 route de Lué en Baugeois
49140 CORZE
349 484 220 RCS ANGERS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 4 MARS 2026

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2025 s'élevant à1 114 336,83 euros, composé (i) du résultat de l'exercice de 290 766,13 euros et (ii) du Report à nouveau de 823 570,70 euros, de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **1 114 336,83 euros**

Monsieur Philippe PELTIER ne souhaite pas distribuer

Monsieur Gérard PASQUET souhaite distribuer

En raison du désaccord des associés égalitaires, le Bénéfice de l'exercice est affecté au compte « Report à Nouveau ».

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 4 mars 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance