BOISSONS SOFABO

N°2050 - 2025

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

		Brut ①		Amort. provisions ②	Net 31/12/2024 ③	Net 31/12/2023 ④
Capital souscrit non appelé I	AA					
Frais d'établissement	AB		AC			
Frais de développement	CX		CQ			
Concessions, brevets et droits similaires	AF	17 320	AG	17 320		5 379
Fonds commercial (1)	AH	308 253	AI		308 253	308 253
Autres immobilisations incorporelles	AJ	117 266	AK	86 578	30 687	29 884
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
Terrains	AN		AO			
Constructions	AP		AQ			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	191 090	AS	171 995	19 095	17 836
Autres immobilisations corporelles	AT	481 336	AU	402 596	78 740	81 947
Immobilisations en cours	AV		AW			
Avances et acomptes (2)	AX		AY			
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT			
Autres participations (2)	CU	13 968	CV		13 968	13 968
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC			
Autres titres immobilisés (2)	BD	1 067	BE		1 067	1 044
Prêts (2)	BF	15 035	BG	15 035		
Autres immobilisations financières (2)	BH	14 529	BI		14 529	14 529
TOTAL II	BJ	**1 159 865**	BK	**693 525**	**466 340**	**472 842**
Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
En cours de production : - de biens	BN		BO			
En cours de production : - de services	BP		BQ			
Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
Marchandises	BT	447 351	BU		447 351	444 676
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW			
Clients et comptes rattachés (3)	BX	336 667	BY	19 983	316 683	370 395
Autres créances (3)	BZ	166 572	CA		166 572	187 944
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC			
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE			150 000
Disponibilités	CF	463 300	CG		463 300	451 889
Charges constatées d'avance (3)	CH	15 328	CI		15 328	6 689
TOTAL III	CJ	**1 429 218**	CK	**19 983**	**1 409 234**	**1 611 593**
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV	CW					
Primes de remboursement des obligations V	CM					
Ecarts de conversion actif VI	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	CO	**2 589 083**	IA	**713 508**	**1 875 575**	**2 084 435**

(1) Droit au bail	7 622	(2) A moins d'1 an	CP		(3) A plus d'1 an	CR	
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks			Créances		

Certifié conforme - Thierry FLORIT-BOURGANEL
représentant de SAS HOLDING FLORIT Présidente

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

			Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital social ou individuel (1) (dont versé)	132 000	DA	132 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		DB		
Écarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence) EK		DC		
Réserve légale (3)		DD	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) B1		DF		
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ		DG	429 761	708 794
Report à nouveau		DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		DI	88 003	18 967
Subventions d'investissement		DJ		
Provisions réglementées		DK		
TOTAL I		DL	**669 764**	**947 761**
Produit des émissions de titres participatifs		DM		
Avances conditionnées		DN		
TOTAL II		DO		
Provisions pour risques		DP		
Provisions pour charges		DQ		
TOTAL III		DR		
Emprunts obligataires convertibles		DS		
Autres emprunts obligataires		DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	542 315	342 142
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs) EI		DV	1 861	1 762
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	465 480	584 986
Dettes fiscales et sociales		DY	115 332	120 910
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
Autres dettes		EA	80 823	86 873
Produits constatés d'avance (4)		EB		
TOTAL IV		EC	**1 205 811**	**1 136 674**
Écarts de conversion passif **V**		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		EE	**1 875 575**	**2 084 435**

Renvois :			
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	845 640	976 714
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

		France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		31/12/2023
Ventes de marchandises	FA	4 544 000	FB		FC	4 544 000		4 841 595
Production vendue : - biens	FD		FE		FF			
Production vendue : - services	FG	114 754	FH		FI	114 754		162 263
Chiffre d'affaires net	FJ	4 658 755	FK		FL	4 658 755		5 003 858
Production stockée					FM			
Production immobilisée					FN			
Subventions d'exploitation					FO	1 411		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	27 131		41 061
Autres produits (1) (11)					FQ	7 063		35
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**4 694 360**		**5 044 954**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	3 145 863		3 384 133
Variation de stock (marchandises)					FT	-2 675		53 734
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV			
Autres achats et charges externes (3)					FW	824 478		944 795
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	16 689		15 736
Salaires et traitements					FY	415 476		439 749
Charges sociales (10)					FZ	88 110		90 140
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements (14)					GA	45 107		51 703
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB			
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC			14 990
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
Autres charges (12)					GE	62 982		47 341
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	**4 596 031**		**5 042 320**
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	**98 329**		**2 634**
Bénéfice attribué ou perte transférée **III**					GH			
Perte supportée ou bénéfice transféré **IV**					GI			
Produits financiers de participations (5)					GJ	1 470		1 470
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2 005		2 255
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
Différences positives de change					GN			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)					GP	**3 475**		**3 725**
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ			
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	14 080		3 087
Différences négatives de change					GS			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)					GU	**14 080**		**3 087**
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	**-10 605**		**637**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	**87 724**		**3 271**

TF3

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2024 Néant ☐

		31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	466	6 938
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	366 000	6 233
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**366 466**	**13 171**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	2 348	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	366 000	537
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**368 348**	**537**
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	**-1 881**	**12 634**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **IX**	HJ		
Impôts sur les bénéfices **X**	HK	**-2 160**	**-3 062**
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	**5 064 302**	**5 061 850**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	**4 976 299**	**5 042 883**
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	**88 003**	**18 967**

(1)		- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
		- Produits de locations immobilières	HY	2 440	1 050
(2)		- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)		- Crédit-bail mobilier	HP	29 834	22 396
		- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)		- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)		- Produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)		- Intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6 bis)		- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX		
(6 ter)		- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont :	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)		- Transferts de charges	A1		39 971
(10)		- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
		(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			
(11)		- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)		- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)		- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives A6			
		obligatoires A9			
		(dont cotisations facultatives Madelin) A7			
		(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8			
(14)		- Montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)	HS		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
REGUL CPTES TIERS	1 973	466
AMENNDES ET PENALITES	375	
PCEAC/VCEAC	366 000	366 000

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

TFB

Annexe

YFB

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 875 575 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 88 003 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2022-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Méthode des coûts historiques

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

Faits caractéristiques

La société SOFABO a effectué en 03/2024 un rachat de ses propres actions auprès de l'actionnaire AB INBEV FRANCE en vue d'une réduction de capital.

Le prix d'achat des actions et de 366 000€ et financé via un emprunt auprès du Crédit Mutuel.

La réduction de capital d'un montant de 68 000€ correspond à 3 400 actions d'une valeur nominale de 20€. Le complément de prix d'un montant de 298 000€ est prélevé sur les Autres Réserves.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.
Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

La valorisation des stocks est réalisée par et sous la responsabilité de la société.

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 effectuée 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.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	432 672		10 167
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	432 672		10 167
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
Constructions : - Sur sol d'autrui			
Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage	180 989		10 101
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers	289 470		11 421
Matériel : - De transport	125 858		5 235
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier	47 694		1 659
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	644 011		28 416
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	13 968		
Autres : - Titres immobilisés	1 044		366 023
Prêts et autres immobilisations financières	29 564		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	44 576		366 023
TOTAL GÉNÉRAL	1 121 260		404 605

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			442 839	
TOTAL			442 839	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage			191 090	
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers			300 891	
Matériel : - De transport			131 093	
Matériel : - De bureau et informatique, mob.			49 353	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			672 427	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations			13 968	
Autres : - Titres immobilisés		366 000	1 067	
Prêts et autres immobilisations financières			29 564	
TOTAL		366 000	44 599	
TOTAL GÉNÉRAL		366 000	1 159 865	

Commentaires : néant

VPB

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	89 156	14 743		103 899
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	89 156	14 743		103 899
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	163 153	8 842		171 995
Installations générales, agencements et aménagements divers	210 275	18 789		229 063
Matériel de transport	123 105	2 522		125 628
Matériel de bureau et informatique, mobilier	47 694	211		47 905
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	544 227	30 364		574 591
TOTAL GÉNÉRAL	633 383	45 107		678 490

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

TRB

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
Provisions pour : - Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières	15 035			15 035
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	47 114		27 131	19 983
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	**62 149**		**27 131**	**35 018**
TOTAL GÉNÉRAL	**62 149**		**27 131**	**35 018**
- D'exploitation			27 131	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

TFB

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	15 035		15 035
Autres immobilisations financières	14 529		14 529
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	26 787	26 787	
Autres créances clients	309 880	309 880	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	10 802	10 802	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 676	9 676	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	193	193	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	145 901	145 901	
Charges constatées d'avance	15 328	15 328	
TOTAL	548 130	518 566	29 564

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

TFB

Etat des dettes

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine	2 027	2 027		
	- A plus d'1 an à l'origine	540 288	180 117	286 171	74 000
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		465 480	465 480		
Personnel et comptes rattachés		41 036	41 036		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		51 142	51 142		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		21 523	21 523		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		1 632	1 632		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)		1 861	1 861		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		80 823	80 823		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL		1 205 811	845 640	286 171	74 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		396 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		195 739			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques					

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 090	2 179
Emprunts et dettes financières diverses	99	93
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 319	157 438
Dettes fiscales et sociales	52 083	55 042
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	34 840	41 394
TOTAL	174 432	256 146

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 090.44	2 179.35
16884000 INT. COURUS/EMPR AUPRES DES ETS	*63.44*	*113.35*
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	*2 027.00*	*2 066.00*
Emprunts et dettes financières diverses	99.00	92.98
45580000 INTERETS COURUS C/C ASSOCIES	*99.00*	*92.98*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 319.37	157 437.60
40810000 FOURN. FACT. NON PARVENUES	*85 319.37*	*157 437.60*
Dettes fiscales et sociales	52 083.39	55 041.65
42820000 DETTES PROV. CONGES A PAYER	*38 034.00*	*39 067.00*
42860100 AUTRES CHARGES A PAYER	*2 973.00*	*5 015.00*
43820100 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	*8 181.00*	*8 347.00*
43860000 ORGAN. SOCIAUX CH. A PAYER	*1 189.00*	*2 006.00*
43867300 FORMATION CONTINUE	*207.35*	*216.61*
43867500 TAXE APPRENTISSAGE	*373.04*	*390.04*
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	*1 126.00*	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	34 839.60	41 394.00
41980000 CLIENTS R.R.R.O. A ACCORDER	*34 839.60*	*41 394.00*
TOTAL	174 431.80	256 145.58

TFB

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	55 171	29 940
Autres créances	123 381	158 211
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		895
TOTAL	178 553	189 046

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	55 171.20	29 940.00
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	*55 171.20*	*29 940.00*
Autres créances	123 381.40	158 210.60
40980000 FOURN. R.R.R.O. A OBTENIR	*123 188.40*	*157 767.60*
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	*193.00*	*443.00*
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		895.00
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR		*895.00*
TOTAL	178 552.60	189 045.60

TFB

Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
Fonds commercial LAVILLEDIEU	107 903
Fonds commercial MONTELIMAR	192 728
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	300 631

Commentaires : néant

TFB

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes Conseils et prestations de services	6 000
TOTAL	6 000

Commentaires : néant

TFB

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	10 000	20.00000	200 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	3 400	20.00000	68 000
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	6 600	20.00000	132 000

Commentaires : néant

TFB

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

	Terrains	Constructions	Matériaux & outillage	Autres immobilisations	TOTAL
Valeur d'origine :			188 262		188 262
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs			49 113		49 113
Dotations de l'exercice			23 484		23 484
TOTAL			72 597		72 597
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs			49 673		49 673
Montants de l'exercice			31 270		31 270
TOTAL			80 943		80 943
Redevances restant dues :					
À 1 an au plus			33 352		33 352
Entre 1 et 5 ans			86 841		86 841
À plus de 5 ans					
TOTAL			120 193		120 193
Valeur résiduelle :					
À 1 an au plus			132		132
Entre 1 et 5 ans			2 857		2 857
À plus de 5 ans					
TOTAL			2 989		2 989
Montant pris en charge dans l'exercice :			29 834		29 834

Commentaires : néant

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (Intérêts restant à courir)	46 585
Crédit-bail : - Mobilier	
Crédit-bail : - Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	46 585

Commentaires :

Garanties données sur l'emprunt de 396 000€ souscrit en 2024:

=> Nantissement du fonds de commerce BOISSONS SOFABO d'un montant de 396 000€ en principal, plus les intérêts, commissions, frais et accessoires (en rang 5)
=> Caution solidaire de la HOLDING FLOBOURG d'un montant de 198 000€ en principal, plus les intérêts, commissions, frais et accessoires

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

TFB

BOISSONS SOFABO
Société par actions simplifiée au capital de 132 000 euros
Siège social : Z.I. Lucien Auzas
2310 Avenue Edouard Froment 07170 LAVILLEDIEU
327 892 964 RCS AUBENAS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 26 JUIN 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2024

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 88 003 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 88 003 euros

A titre de dividende global à l'Associée Unique ..... 88 003 euros
Soit 13,33 euros par action

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 1er juillet 2025.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 88 003,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Certifié conforme
La Présidente

JEAN-MARC FERRIÉ
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Haute Autorité de l'Audit (H2A)
12 Chemin des Charmettes
26200 MONTELIMAR

BOISSONS SOFABO

Société par Actions Simplifiée au capital de 132 000 €
ZI Lucien Auzas
2310, avenue Edouard Froment
07170 LAVILLEDIEU

RCS AUBENAS 327 892 964

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

BOISSONS SOFABO
Société par Actions Simplifiée au capital de 132 000 €
ZI Lucien Auzas
2310, avenue Edouard Froment
07170 LAVILLEDIEU
RCS AUBENAS 327 892 964

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'associé unique,

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 BOISSONS SOFABO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment au regard de la valeur de l'encours clients s'élevant à 316 683 € et représentant 17 % du total du bilan.

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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.
Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.
Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à MONTELIMAR, le 10 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes

Jean-Marc FERRIÉ

Inscrit auprès de la Haute Autorité de l'Audit (H2A)

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	17 320	17 320		5 379
Fonds commercial	308 253		308 253	308 253
Autres immobilisations incorporelles	117 266	86 578	30 687	29 884
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	191 090	171 995	19 095	17 836
Autres immobilisations corporelles	481 336	402 596	78 740	81 947
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	13 968		13 968	13 968
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 067		1 067	1 044
Prêts	15 035	15 035		
Autres immobilisations financières	14 529		14 529	14 529
ACTIF IMMOBILISÉ	1 159 865	693 525	466 340	472 842
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	447 351		447 351	444 676
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	336 667	19 983	316 683	370 395
Autres	166 572		166 572	187 944
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				150 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**463 300**		**463 300**	**451 889**
Charges constatées d'avance	**15 328**		**15 328**	**6 689**
ACTIF CIRCULANT	1 429 218	19 983	1 409 234	1 611 593
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	2 589 083	713 508	1 875 575	2 084 435

Jean-Marc FERRIÉ 12, Chemin des Charmettes 26200 MONTELIMAR CERTIFIE CONFORME COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	132 000	132 000	200 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		20 000	20 000
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres		429 761	708 794
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			88 003	18 967
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
	CAPITAUX PROPRES		669 764	947 761
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
	AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques			
	- Charges			
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		542 315	342 142
	- Financières diverses		1 861	1 762
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	- Fournisseurs et comptes rattachés		465 480	584 986
Dettes :	- Fiscales et sociales		115 332	120 910
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			80 823	86 873
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
	EMPRUNTS ET DETTES		1 205 811	1 136 674
Écarts de conversion passif				
	TOTAL PASSIF		1 875 575	2 084 435

Jean-Marc FERRIF
12, Chemin des Chevrières
26200 MONTELIMAR
CERTIFIE CONFORME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	4 544 000		4 544 000	4 841 595
Production vendue : - De biens				
Production vendue : - De services	114 754		114 754	162 263
Chiffre d'affaires net	4 658 755		4 658 755	5 003 858
Production : - Stockée				
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			1 411	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			27 131	41 061
Autres produits			7 063	35
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 694 360	5 044 954
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 145 863	3 384 133
Variation de stocks (marchandises)			-2 675	53 734
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			824 478	944 795
Impôts, taxes et versements assimilés			16 689	15 736
Salaires et traitements			415 476	439 749
Charges sociales			88 110	90 140
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			45 107	51 703
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				14 990
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			62 982	47 341
CHARGES D'EXPLOITATION			4 596 031	5 042 320
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier			29 834	22 396
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			98 329	2 634
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			1 470	1 470
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 005	2 255
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			3 475	3 725
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			14 080	3 087
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			14 080	3 087
RÉSULTAT FINANCIER			-10 605	637
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			87 724	3 271

Jean-Marc FERRIE
12, Chemin de Pas de Jeanne
26200 MONTELIMAR
CERTIFIE CONFORME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	466	6 938
Sur opérations en capital	366 000	6 233
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	366 466	13 171
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 348	
Sur opérations en capital	366 000	537
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	368 348	537
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-1 881	12 634
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-2 160	-3 062
TOTAL DES PRODUITS	5 064 302	5 061 850
TOTAL DES CHARGES	4 976 299	5 042 883
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	88 003	18 967

Jean-Marc FERRIER
12, Chemin des Charrettes
26200 MONTELIMAR
CERTIFIE CONFORME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 875 575 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 88 003 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2022-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Méthode des coûts historiques

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

Faits caractéristiques

La société SOFABO a effectué en 03/2024 un rachat de ses propres actions auprès de l'actionnaire AB INBEV FRANCE en vue d'une réduction de capital.

Le prix d'achat des actions et de 366 000€ et financé via un emprunt auprès du Crédit Mutuel.

La réduction de capital d'un montant de 68 000€ correspond à 3 400 actions d'une valeur nominale de 20€. Le complément de prix d'un montant de 298 000€ est prélevé sur les Autres Réserves.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.
Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Jean-Marc FERRIÉ 12, Chemin des Charmettes 26200 MONTELIMAR CERTIFIE CONFORME COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

La valorisation des stocks est réalisée par et sous la responsabilité de la société.

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 effectuée 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.

Jean-Marc FERRIÉ
12, Chemin des Charmettes
26200 MONTELIMAR
CERTIFIE CONFORME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	432 672		10 167
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	432 672		10 167
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
Constructions : - Sur sol d'autrui			
Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage	180 989		10 101
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers	289 470		11 421
Matériel : - De transport	125 858		5 235
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier	47 694		1 659
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	644 011		28 416
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	13 968		
Autres : - Titres immobilisés	1 044		366 023
Prêts et autres immobilisations financières	29 564		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	44 576		366 023
TOTAL GÉNÉRAL	1 121 260		404 605

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			442 839	
TOTAL			442 839	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage			191 090	
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers			300 891	
Matériel : - De transport			131 093	
Matériel : - De bureau et informatique, mob.			49 353	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			672 427	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations			13 968	
Autres : - Titres immobilisés		366 000	1 067	
Prêts et autres immobilisations financières			29 564	
TOTAL		366 000	44 599	
TOTAL GÉNÉRAL		366 000	1 159 865	

Commentaires : néant

Jean-Marc FERRIE
12, Chemin des Charmettes
26200 MONTELIMAR
CERTIFIE CONFORME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	89 156	14 743		103 899
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	89 156	14 743		103 899
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	163 153	8 842		171 995
Installations générales, agencements et aménagements divers	210 275	18 789		229 063
Matériel de transport	123 105	2 522		125 628
Matériel de bureau et informatique, mobilier	47 694	211		47 905
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	544 227	30 364		574 591
TOTAL GÉNÉRAL	633 383	45 107		678 490

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Jean-Marc FERRIÉ 12, Chemin des Charmettes 26200 MONTELIMAR CERTIFIE CONFORME COMMISSAIRE AUX COMPTES

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
Provisions pour : - Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
Provisions pour : - Garanties données aux clients				
Provisions pour : - Pertes sur marché à terme				
Provisions pour : - Amendes et pénalités				
Provisions pour : - Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
Provisions pour : - Impôts				
Provisions pour : - Renouvellement des immobilisations				
Provisions pour : - Gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour : - Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
Immobilisations : - Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
Immobilisations : - Titres de participation				
Immobilisations : - Financières	15 035			15 035
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	47 114		27 131	19 983
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	62 149		27 131	35 018
TOTAL GÉNÉRAL	62 149		27 131	35 018
Dont dotations et reprises : - D'exploitation			27 131	
Dont dotations et reprises : - Financières				
Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Jean-Marc FERRIE
12, Chemin des Charmettes
26200 MONTELIMAR
CERTIFIE CONFORME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	15 035		15 035
Autres immobilisations financières	14 529		14 529
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	26 787	26 787	
Autres créances clients	309 880	309 880	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	10 802	10 802	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 676	9 676	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	193	193	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	145 901	145 901	
Charges constatées d'avance	15 328	15 328	
TOTAL	548 130	518 566	29 564

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

Jean-Marc FERRIE
12, Chemin des Charrettes
26200 MONTELIMAR
CERTIFIE CONFORME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Etat des dettes

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine	2 027	2 027		
	- A plus d'1 an à l'origine	540 288	180 117	286 171	74 000
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		465 480	465 480		
Personnel et comptes rattachés		41 036	41 036		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		51 142	51 142		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		21 523	21 523		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		1 632	1 632		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)		1 861	1 861		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		80 823	80 823		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL		1 205 811	845 640	286 171	74 000

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	396 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	195 739
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	

Commentaires : néant

Jean-Marc FERRIE
12, Chemin des Charmettes
26200 MONTELIMAR
CERTIFIE CONFORME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 090	2 179
Emprunts et dettes financières diverses	99	93
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 319	157 438
Dettes fiscales et sociales	52 083	55 042
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	34 840	41 394
TOTAL	174 432	256 146

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 090.44	2 179.35
16884000 INT. COURUS/EMPR AUPRES DES ETS	*63.44*	*113.35*
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	*2 027.00*	*2 066.00*
Emprunts et dettes financières diverses	99.00	92.98
45580000 INTERETS COURUS C/C ASSOCIES	*99.00*	*92.98*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 319.37	157 437.60
40810000 FOURN. FACT. NON PARVENUES	*85 319.37*	*157 437.60*
Dettes fiscales et sociales	52 083.39	55 041.65
42820000 DETTES PROV. CONGES A PAYER	*38 034.00*	*39 067.00*
42860100 AUTRES CHARGES A PAYER	*2 973.00*	*5 015.00*
43820100 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	*8 181.00*	*8 347.00*
43860000 ORGAN. SOCIAUX CH. A PAYER	*1 189.00*	*2 006.00*
43867300 FORMATION CONTINUE	*207.35*	*216.61*
43867500 TAXE APPRENTISSAGE	*373.04*	*390.04*
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	*1 126.00*	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	34 839.60	41 394.00
41980000 CLIENTS R.R.R.O. A ACCORDER	*34 839.60*	*41 394.00*
TOTAL	174 431.80	256 145.58

Jean-Marc FERRIE 12, Chemin des Charmettes 26200 MONTELIMAR CERTIFIE CONFORME COMMISSAIRE AUX COMPTES

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	55 171	29 940
Autres créances	123 381	158 211
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		895
TOTAL	178 553	189 046

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	55 171.20	29 940.00
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	*55 171.20*	*29 940.00*
Autres créances	123 381.40	158 210.60
40980000 FOURN. R.R.R.O. A OBTENIR	*123 188.40*	*157 767.60*
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	*193.00*	*443.00*
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		895.00
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR		*895.00*
TOTAL	178 552.60	189 045.60

Jean-Marc FERRIE
12, Chemin des Chanvrières
26200 MONTELIMAR
CERTIFIE CONFORME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
Fonds commercial LAVILLEDIEU	107 903
Fonds commercial MONTELIMAR	192 728
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	300 631

Commentaires : néant

Jean-Marc FERRIE
12, Chemin des Charmettes
26200 MONTELIMAR
CERTIFIE CONFORME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes Conseils et prestations de services	6 000
TOTAL	6 000

Commentaires : néant

Jean-Marc FERRIÉ
12, Chemin des Charmettes
26200 MONTELIMAR
CERTIFIE CONFORME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	10 000	20.00000	200 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	3 400	20.00000	68 000
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	6 600	20.00000	132 000

Commentaires : néant

Jean-Marc FERRIÉ
12, Chemin des Charmettes
26200 MONTELIMAR
CERTIFIE CONFORME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

	Terrains	Constructions	Matériaux & outillage	Autres immobilisations	TOTAL
Valeur d'origine :			188 262		188 262
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs			49 113		49 113
Dotations de l'exercice			23 484		23 484
TOTAL			72 597		72 597
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs			49 673		49 673
Montants de l'exercice			31 270		31 270
TOTAL			80 943		80 943
Redevances restant dues :					
À 1 an au plus			33 352		33 352
Entre 1 et 5 ans			86 841		86 841
À plus de 5 ans					
TOTAL			120 193		120 193
Valeur résiduelle :					
À 1 an au plus			132		132
Entre 1 et 5 ans			2 857		2 857
À plus de 5 ans					
TOTAL			2 989		2 989
Montant pris en charge dans l'exercice :			29 834		29 834

Commentaires : néant

Jean-Marc FERRARI
12, Chemin des Oiseaux
26200 MONTELIMAR
CERTIFIE CONFORME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (intérêts restant à courir)	46 585
Crédit-bail : - Mobilier	
Crédit-bail : - Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	46 585

Commentaires :

Garanties données sur l'emprunt de 396 000€ souscrit en 2024:

=> Nantissement du fonds de commerce BOISSONS SOFABO d'un montant de 396 000€ en principal, plus les intérêts, commissions, frais et accessoires (en rang 5)
=> Caution solidaire de la HOLDING FLOBOURG d'un montant de 198 000€ en principal, plus les intérêts, commissions, frais et accessoires

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Jean-Marc FERRIER 12, Chemin des Charrettes 26200 MONTELIMAR CERTIFIE CONFORME COMMISSAIRE AUX COMPTES