

CGF

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale en date du 19 juin 2025

Exercice clos le 31 décembre 2024

Grant Thornton SAS

SAS d'Expertise Comptable et de

Commissariat aux Comptes

29 rue du Pont, 92200 Neuilly-sur-Seine

CGF

Association régie par la loi du 1er juillet 1901
29 rue Saint Augustin
75002 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de la Confédération CGF

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Confédération CGF 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 Confédération 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

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 Confédération 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 Confédération ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau Exécutif.

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 Confédération.

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 Confédération 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.

Neuilly-sur-Seine, le 18 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes
Grant Thornton SAS
Membre français de Grant Thornton International

CGF

Confédération des Grossistes de France

29-31 Rue Saint Augustin
75002 PARIS

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Sommaire

Bilan	1
ACTIF	1
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
PASSIF	2
<i>Fonds propres</i>	<i>2</i>
<i>Fonds reportés et dédiés</i>	<i>2</i>
<i>Provisions</i>	<i>2</i>
<i>Dettes</i>	<i>2</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>2</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>3</i>
Compte de résultat	4
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>4</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>4</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>4</i>
<i>Charges financières</i>	<i>4</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>5</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>5</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>5</i>
Annexes	6
PREAMBULE	6
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	6
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	7
<i>METHODE GENERALE</i>	<i>7</i>
<i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	<i>8</i>
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	9
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	11
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	12
AUTRES INFORMATIONS	12

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	360 872	130 442	230 430	267 421	- 36 991
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées	9 703		9 703	9 703	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres	178 890		178 890	175 180	3 710
TOTAL (I)	549 465	130 442	419 024	452 303	- 33 279
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes	30 413		30 413	109	30 304
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	489 602		489 602	610 573	- 120 971
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	448 691		448 691	732 187	- 283 496
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	3 090 570		3 090 570	1 476 909	1 613 661
Charges constatées d'avance	151 382		151 382	105 519	45 863
TOTAL (II)	4 210 658		4 210 658	2 925 297	1 285 361
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	4 760 123	130 442	4 629 681	3 377 600	1 252 081

Bilan(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	3 000 458	2 221 919	778 539
Excédent ou déficit de l'exercice	739 499	778 538	- 39 039
Situation nette (sous total)	3 739 957	3 000 458	739 499
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	3 739 957	3 000 458	739 499
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	436	480	- 44
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	208 710	124 566	84 144
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	223 142	225 337	- 2 195
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	440 108	4 302	435 806
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	17 328	22 458	- 5 130
TOTAL (IV)	889 725	377 142	512 583
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	4 629 681	3 377 600	1 252 081
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Engagements donnés			

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations	488 084	485 061	3 023	0,62
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	680 766	635 616	45 150	7,10
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	2 000		2 000	N/S
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières	3 021 672	2 898 268	123 404	4,26
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	25 008	78 330	- 53 322	-68,07
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	2	407	- 405	-99,51
Total des produits d'exploitation (I)	4 217 532	4 097 683	119 849	2,92
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	1 637 136	1 480 722	156 414	10,56
Aides financières	231 000	140 000	91 000	65,00
Impôts, taxes et versements assimilés	140 490	137 597	2 893	2,10
Salaires et traitements	1 039 730	1 023 488	16 242	1,59
Charges sociales	477 230	472 985	4 245	0,90
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	45 764	44 291	1 473	3,33
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	-40 382	37 676	- 78 058	-207,18
Total des charges d'exploitation (II)	3 530 967	3 336 759	194 208	5,82
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	686 565	760 924	- 74 359	-9,77
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	64 653	22 427	42 226	188,28
Total des produits financiers (III)	64 653	22 427	42 226	188,28
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	64 653	22 427	42 226	188,28
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	751 218	783 350	- 32 132	-4,10
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)	11 719	4 812	6 907	143,54
Total des produits (I + III + IV)	4 282 185	4 120 110	162 075	3,93
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 542 686	3 341 571	201 115	6,02
EXCEDENT OU DEFICIT	739 499	778 538	- 39 039	-5,01
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

Annexes

PREAMBULE

A travers l'union de fédérations de la branche, la CGF, Confédération des Grossistes de France, est l'organisation professionnelle représentative de l'ensemble du négoce dans ses différentes dimensions :

- Marché intérieur, dans les secteurs des biens d'équipement interindustriels, biens de consommation non-alimentaires et alimentaires,
- Marché international, à travers tant les sociétés de commerce (SCI) que les sociétés de services d'accompagnement à l'international (SAI).

Les missions de la CGF sont multiples :

- Représenter les intérêts du commerce de gros BtoB auprès des pouvoirs publics, et de l'ensemble des parties prenantes
- Conseiller ses fédérations et entreprises adhérentes
- Accompagner le développement des entreprises du secteur en France et à l'international
- Négocier pour le compte de ses adhérents qui le souhaitent les CCN (conventions collectives nationales)
- Faire connaître au grand public les métiers et le dynamisme du B to B
- Anticiper les évolutions du secteur via une réflexion et une veille stratégique au quotidien

Les différents départements de la CGF :

- Social
- Emploi / Formation
- Affaires économiques / juridiques
- Europe
- Transport / Environnement
- Fiscal

La CGF exerce ses missions au sein de son siège social sis 29-31 Rue Saint Augustin à Paris (75002). Ses missions sont essentiellement réalisées par un effectif salarié de 13 personnes en équivalent temps plein.

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 629 681,40 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 739 498,63 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux principes définis par le nouveau règlement ANC 2018-06 applicables aux personnes morales de droit privé à but non lucratif, ainsi que le règlement CRC 2009-10 afférent aux règles comptables des organisations syndicales patronales. A défaut de dispositions spécifiques prévues à ces règlements, les dispositions du règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général s'appliquent.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Type	Durée
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	5 ans
Agencements, aménagements, installations	5 à 10 ans

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Fait générateur de la comptabilisation des cotisations :

Les appels de cotisations adressés aux adhérents de la CGF sont comptabilisés en produits d'exploitation lors de leur facturation.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	352 098	8 774		360 872
Immobilisations financières	184 883	3 710		188 593
TOTAL	536 981	12 484		549 465

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	41 777	25 066		66 843
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	42 900	20 698		63 598
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	84 677	45 764		130 441
TOTAL GENERAL (I+II)	84 677	45 764		130 441

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	178 890		178 890
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	489 602	489 602	
Autres créances	448 691	448 691	
Charges constatées d'avance	151 382	151 382	
TOTAL	1 268 564	1 089 674	178 890

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	432 322
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	441 736
TOTAL	874 058

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	2 221 919	778 538			3 000 458
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	778 538	-778 538	739 499		739 499
Dont générosité du public					
Situation nette	3 000 458	0	739 499		3 739 957
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	3 000 458	0	739 499		3 739 957
TOTAL dont générosité du public					

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	436	436		
Dettes financières diverses	345 554	345 554		
Fournisseurs	208 710	208 710		
Dettes fiscales et sociales	223 142	223 142		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	94 554	94 554		
Produits constatés d'avance	17 328	17 328		
TOTAL	889 725	889 725		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	436
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	86 906
Dettes fiscales et sociales	144 719
Autres dettes	91 000
TOTAL	323 061

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**Ventilation des ressources de la CGF**

Ressources de l'exercice 2024	Total (€)
Contributions financières	3 021 672
Cotisations	488 084
Conventions Intercos	347 052
Partenariats	184 367
Prestations de services	149 347
Produits Financiers	64 653
Autres produits d'exploitation	27 010
Total général	4 282 185

AUTRES INFORMATIONS**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	13	
Non cadres		
TOTAL	13	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Dans le cadre de la mission des commissaires aux comptes, les honoraires 2024 du cabinet Grant Thornton s'élèvent selon les termes de leur lettre de mission, à : 11.424 € TTC.

Périmètre d'ensemble – Article L. 2135-2 du Code du Travail

La CGF détient :

- 99,6 % de la société Inter Pro Services, SARL immatriculée au RCS de Paris (Paris B 401 537 204)
- 100% de la société CGF Campus, SARL immatriculée au RCS de Paris (Paris B 527 496 103)
- 100% de la société LOGISTIC-LOW-CARBON, SASU immatriculée au RCS de Paris (Paris B 884 836 453)

Vous trouverez annexées aux comptes annuels de la CGF les comptes annuels de chacune de ces entités qui ont fait l'objet d'un audit contractuel.

Eléments relevant de plusieurs postes du Bilan et du Compte de Résultat

Entreprises liées ou avec lesquelles la CGF a un lien de participation

	Total (€)
Créances clients et comptes rattachés	436 936
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	380 372
Produits d'exploitation	573 354
Charges d'exploitation	12 000

Rapport d'audit du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de la société Inter Pro Services

IPS

Société à Responsabilité limitée
au capital de 9 528 €
RCS Paris 401 537 204
29/31, rue Saint-Augustin
75002 Paris

CGF**CONFEDERATION DES GROSSISTES DE FRANCE**

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
et par le code du travail
SIREN 784 669 152
29, rue Saint-Augustin
75002 Paris

Grant Thornton

SAS d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région Paris
Ile-de-France et membre de la Compagnie
régionale de Versailles et du Centre
RCS Nanterre 632 013 843
29, rue du Pont
92200 Neuilly-sur-Seine

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport d'audit du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de la société Inter Pro Services

Inter Pro Services

Exercice clos le 31 décembre 2024

A la directrice générale de la société Inter Pro Services,

Opinion

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de CGF et en réponse à votre demande, nous avons effectué un audit des comptes annuels de la société Inter Pro Services relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

A notre avis, compte tenu de l'étendue des travaux que nous avons effectués, les comptes annuels de la société Inter Pro Services relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024 ont été établis dans tous leurs aspects significatifs, conformément aux principes d'évaluation et de comptabilisation indiqué dans l'annexe aux comptes annuels.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France et la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette intervention. 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 section « Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre 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.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels, dans tous leurs aspects significatifs, conformes aux principes d'évaluation et de comptabilisation tels que décrits dans l'annexe aux comptes ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de « comptes » 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 d'Inter Pro Services 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés sous la responsabilité des gérants de la société Inter Pro Services. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels.

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France et à la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette intervention 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.

Notre audit des comptes annuels ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Rapport d'audit sur les comptes annuels de la société

Inter Pro Services

Exercice clos le 31 décembre 2024

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément des normes professionnelles applicables en France et à la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette intervention, 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 des 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 conditions 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 opinion avec réserve ou une opinion défavorable ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes, sont établis, dans tous leurs aspects significatifs, conformément aux principes d'évaluation et de comptabilisation indiqué dans l'annexe aux comptes annuels.

Rapport d'audit sur les comptes annuels de la société

Inter Pro Services

Exercice clos le 31 décembre 2024

Ce rapport est établi à votre attention dans le contexte décrit ci-avant et ne doit pas être utilisé, diffusé, ou cité à d'autres fins.

Nous n'acceptons aucune responsabilité vis-à-vis de tout tiers auquel ce rapport serait diffusé ou parviendrait.

Neuilly-sur-Seine, le 18 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes,

Grant Thornton

Membre français de Grant Thornton International

INTER PRO SERVICES

Numéro SIRET : **40153720400042**

Code APE : **8299Z**

29-31 Rue Saint Augustin
75002 PARIS

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Sommaire

Bilan	1
<i>ACTIF</i>	<i>1</i>
<i>Actif immobilisé</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
<i>PASSIF</i>	<i>2</i>
<i>Capitaux Propres</i>	<i>2</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>2</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>2</i>
Compte de résultat	3
Annexes	5

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)					
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	81 829	631	81 198	145 287	- 64 089
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	720		720	1 573	- 853
. Autres	236 554		236 554		236 554
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	220 406		220 406	364 437	- 144 031
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	9 658		9 658	11 015	- 1 357
TOTAL (II)	549 166	631	548 535	522 312	26 223
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	549 166	631	548 535	522 312	26 223

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	9 528	9 528	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	2 125	2 125	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	172 179	118 329	53 850
Résultat de l'exercice	14 376	53 851	- 39 475
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	198 209	183 833	14 376
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	165	46	119
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés		280	- 280
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	325 195	290 367	34 828
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices		6 420	- 6 420
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	21 166	27 796	- 6 630
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		8 821	- 8 821
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	3 800	4 750	- 950
TOTAL (IV)	350 327	338 480	11 847
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	548 535	522 312	26 223

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros						
	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	376 991		376 991	390 694	- 13 703	-3,51
Chiffres d'affaires Nets	376 991		376 991	390 694	- 13 703	-3,51
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			316		316	N/S
Autres produits			6 719	2	6 717	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			384 027	390 696	- 6 669	-1,71
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			322 549	288 934	33 615	11,63
Impôts, taxes et versements assimilés			470	466	4	0,86
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			631	316	315	99,68
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			56 188	47 129	9 059	19,22
Total des charges d'exploitation (II)			379 838	336 845	42 993	12,76
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			4 188	53 851	- 49 663	-92,22
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			3 767		3 767	N/S
Total des produits financiers (V)			3 767		3 767	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)						
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			3 767		3 767	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			7 956	53 851	- 45 895	-85,23

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 420		6 420	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	6 420		6 420	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	6 420		6 420	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	394 214	390 696	3 518	0,90
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	379 838	336 845	42 993	12,76
RESULTAT NET	14 376	53 851	- 39 475	-73,30
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 548 535,33 €.
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 14 375,97 € présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base et au recueil des normes comptables de l'ANC n° 2017-03 du 03/11/2017 :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Il a été fait application des dispositions du Code de Commerce, ainsi que du Plan Comptable Général tel qu'il résulte du règlement ANC n° 2016 07 du 4 Novembre 2016, modifiant le règlement N°2014-03 relatif au PCG et homologué par arrêté le 26 décembre 2016, et des articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Agencements, aménagements, installations	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	3 à 5 ans
Concessions et droits similaires	5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	316	631	316	631
TOTAL Dépréciations	316	631	316	631
TOTAL GENERAL	316	631	316	631
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		631	316	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	757	757	
Autres créances clients	81 072	81 072	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	720	720	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	236 554	236 554	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	9 658	9 658	
TOTAL GENERAL	328 760	328 760	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	165	165		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	325 195	325 195		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	21 166	21 166		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 800	3 800		
TOTAL GENERAL	350 327	350 327		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant - Entités avec lesquelles la société a un lien de participation
Créances clients et comptes rattachés	271 372
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	320 875
Produits d'exploitation	28 266
Charges d'exploitation	301 860

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	34 818
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	139
TOTAL	34 957

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	165
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	325 195
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	325 361

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	9 658	3 800
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	9 658	3 800

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	19,05
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	500	19,05

Tableau de variation des capitaux propres

	Capital Social	Report à Nouveau	Réserve Légale	Résultat Net	Situation Nette
Au 31 décembre 2023	9 528	118 329	2 125	53 851	183 833
Affectation du Résultat 2023		53 851		-53 851	0
Résultat net de l'exercice 2024				14 376	14 376
Au 31 décembre 2024	9 528	172 180	2 125	14 376	198 209

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	376 991
TOTAL	376 991

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	376 991
TOTAL	376 991

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Dans le cadre de la mission des commissaires aux comptes, les honoraires 2024 du cabinet Grant Thornton s'élèvent selon les termes de leur lettre de mission, à : 4.550 € HT.

Rapport d'audit du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de la société CGF CAMPUS

CGF CAMPUS

Société à Responsabilité limitée unipersonnelle
au capital de 1 500 €
RCS Paris 527 496 103
29, rue Saint-Augustin
75002 Paris

CGF**CONFEDERATION DES GROSSISTES DE FRANCE**

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
et par le code du travail
SIREN 784 669 152
29, rue Saint-Augustin
75002 Paris

Grant Thornton

SAS d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris-Ile-de-France et membre de la
Compagnie régionale de Versailles
et du Centre
RCS Nanterre 632 013 843
29, rue du Pont
92200 Neuilly-sur-Seine

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport d'audit du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de la société CGF CAMPUS

CGF CAMPUS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A la directrice générale de la société CGF CAMPUS,

Opinion

En notre qualité de Commissaire aux comptes de CGF et en réponse à votre demande, nous avons effectué un audit des comptes annuels de la société CGF CAMPUS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

A notre avis, compte tenu de l'étendue des travaux que nous avons effectués, les comptes annuels de la société CGF CAMPUS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024 ont été établis dans tous leurs aspects significatifs, conformément aux principes d'évaluation et de comptabilisation indiqué dans l'annexe aux comptes annuels.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France et la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette intervention. 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 section « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre 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.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels, dans tous leurs aspects significatifs, conformes aux principes d'évaluation et de comptabilisation tels que décrits dans l'annexe aux comptes ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de « comptes » 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 CGF CAMPUS 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés sous la responsabilité du gérant de la société CGF Campus. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels.

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France et à la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette intervention 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.

Notre audit des comptes annuels ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Rapport d'audit sur les comptes annuels de la société

CGF CAMPUS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément des normes professionnelles applicables en France et à la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette intervention, 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 des 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 conditions 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 opinion avec réserve ou une opinion défavorable ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes, sont établis, dans tous leurs aspects significatifs, conformément aux principes d'évaluation et de comptabilisation indiqué dans l'annexe aux comptes annuels.

Rapport d'audit sur les comptes annuels de la société

CGF CAMPUS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Ce rapport est établi à votre attention dans le contexte décrit ci-avant et ne doit pas être utilisé, diffusé, ou cité à d'autres fins.

Nous n'acceptons aucune responsabilité vis-à-vis de tout tiers auquel ce rapport serait diffusé ou parviendrait.

Neuilly-sur-Seine, le 18 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes,

Grant Thornton

Membre français de Grant Thornton International

CGF CAMPUS

Numéro SIRET : **52749610300021**

Code APE : **8559A**

29 Rue Saint Augustin
75002 PARIS

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Sommaire

Bilan	1
<i>ACTIF</i>	<i>1</i>
<i>Actif immobilisé</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
<i>PASSIF</i>	<i>2</i>
<i>Capitaux Propres</i>	<i>2</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>2</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>2</i>
Compte de résultat	3
Annexes	5

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	2 660	2 660			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	9 274	9 274			
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	11 934	11 934			
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	5 710	2 570	3 140	25 401	- 22 261
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 353		1 353	5 189	- 3 836
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	482		482	644	- 162
. Autres	109 000		109 000		109 000
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	99 047		99 047	197 243	- 98 196
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	215 592	2 570	213 022	228 477	- 15 455
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	227 526	14 504	213 022	228 477	- 15 455

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 500)	1 500	1 500	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	150	150	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	87 368	86 409	959
Résultat de l'exercice	73	958	- 885
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	89 091	89 018	73
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	136	80	56
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 338	128 418	- 14 080
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	9 458	10 961	- 1 503
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	123 931	139 459	- 15 528
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	213 022	228 477	- 15 455

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	166 856		166 856	197 630	- 30 774	-15,57
Chiffres d'affaires Nets	166 856		166 856	197 630	- 30 774	-15,57
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits			31	8	23	287,50
Total des produits d'exploitation (I)			166 886	197 638	- 30 752	-15,56
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			138 634	165 392	- 26 758	-16,18
Impôts, taxes et versements assimilés			441	435	6	1,38
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements sur immobilisations				532	- 532	-100
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			30 000	30 000		0,00
Total des charges d'exploitation (II)			169 075	196 359	- 27 284	-13,89
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-2 188	1 278	- 3 466	-271,21
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			2 285		2 285	N/S
Total des produits financiers (V)			2 285		2 285	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)						
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			2 285		2 285	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			97	1 278	- 1 181	-92,41

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	24	320	- 296	-92,50
Total des Produits (I+III+V+VII)	169 171	197 638	- 28 467	-14,40
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	169 099	196 679	- 27 580	-14,02
RESULTAT NET	73	958	- 885	-92,38
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 213 021,80 €.
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 72,64 €, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base et au recueil des normes comptables de l'ANC n° 2017-03 du 03/11/2017 :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Il a été fait application des dispositions du Code de Commerce, ainsi que du Plan Comptable Général tel qu'il résulte du règlement ANC n° 2016 07 du 4 Novembre 2016, modifiant le règlement N°2014-03 relatif au PCG et homologué par arrêté le 26 décembre 2016, et des articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
------------------------------------	-----------

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 660		
Terrains	9 274		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	9 274		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	11 934		

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 660	
Terrains			9 274	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			9 274	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL			11 934	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	2 660			2 660
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 274			9 274
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	9 274			9 274
TOTAL GENERAL	11 934			11 934

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	2 570			2 570
TOTAL Dépréciations	2 570			2 570
TOTAL GENERAL	2 570			2 570
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	3 084	3 084	
Autres créances clients	2 626	2 626	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	1 353	1 353	
- T.V.A	482	482	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	109 000	109 000	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	116 545	116 545	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	136	136		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	114 338	114 338		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	9 458	9 458		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	123 931	123 931		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant - Entités avec lesquelles la société a un lien de participation
Créances clients et comptes rattachés	109 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 446
Produits d'exploitation	0
Charges d'exploitation	160 072

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières CREANCES Créances clients et comptes rattachés Autres créances (dont avoirs à recevoir :) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	80
TOTAL	80

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (dont avoirs à établir :) TOTAL	136 114 338 114 474

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	100	15,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	100	15,00

Tableau de variation des capitaux propres

	Capital Social	Report à Nouveau	Réserve Légale	Résultat Net	Situation Nette
Au 31 décembre 2023	1 500	86 409	150	958	89 017
Affectation du Résultat 2023		958		-958	0
Distribution de dividendes					0
Résultat net de l'exercice 2024				73	73
Au 31 décembre 2024	1 500	87 367	150	73	89 090

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	166 856
TOTAL	166 856

Répartition par marché géographique	Montant
France	166 856
Etranger	
TOTAL	166 856

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Dans le cadre de la mission des commissaires aux comptes, les honoraires 2024 du cabinet Grant Thornton s'élèvent selon les termes de leur lettre de mission, à : 2.010 € HT.

Rapport d'audit du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de la société Logistic Low Carbon

LOGISTIC LOW CARBON

Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 1 000 €
RCS Paris 884 836 453
29, rue Saint-Augustin
75002 Paris

CGF**CONFEDERATION DES GROSSISTES DE FRANCE**

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
et par le code du travail
SIREN 784 669 152
29, rue Saint-Augustin
75002 Paris

Grant Thornton

SAS d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région Paris
Ile-de-France et membre de la Compagnie
régionale de Versailles et du Centre
RCS Nanterre 632 013 843
29, rue du Pont
92200 Neuilly-sur-Seine

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport d'audit du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de la société Logistic Low Carbon

Logistic Low Carbon

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'associé unique de la société Logistic Low Carbon,

Opinion

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de CGF et en réponse à votre demande, nous avons effectué un audit des comptes annuels de la société Logistic Low Carbon relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

À notre avis, compte tenu de l'étendue des travaux que nous avons effectués, les comptes annuels de la société Logistic Low Carbon relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024 ont été établis dans tous leurs aspects significatifs, conformément aux principes d'évaluation et de comptabilisation indiqué dans l'annexe aux comptes annuels.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France et la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette intervention. 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 section « Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre 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.

Rapport d'audit sur les comptes annuels de la société

Logistic Low Carbon

Exercice clos le 31 décembre 2024

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels, dans tous leurs aspects significatifs, conformes aux principes d'évaluation et de comptabilisation tels que décrits dans l'annexe aux comptes ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de « comptes » 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 Logistic Low Carbon 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés sous la responsabilité du Président de la société Logistic Low Carbon. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels.

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France et à la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette intervention 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.

Notre audit des comptes annuels ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Rapport d'audit sur les comptes annuels de la société

Logistic Low Carbon

Exercice clos le 31 décembre 2024

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément des normes professionnelles applicables en France et à la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette intervention, 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 des 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 conditions 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 opinion avec réserve ou une opinion défavorable ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes, sont établis, dans tous leurs aspects significatifs, conformément aux principes d'évaluation et de comptabilisation indiqué dans l'annexe aux comptes annuels.

Rapport d'audit sur les comptes annuels de la société

Logistic Low Carbon

Exercice clos le 31 décembre 2024

Ce rapport est établi à votre attention dans le contexte décrit ci-avant et ne doit pas être utilisé, diffusé, ou cité à d'autres fins.

Nous n'acceptons aucune responsabilité vis-à-vis de tout tiers auquel ce rapport serait diffusé ou parviendrait.

Neuilly-sur-Seine, le 18 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes,

Grant Thornton

Membre français de Grant Thornton International

LOGISTIC-LOW-CARBON

Numéro SIRET : **88483645300024**

Code APE : **6630Z**

29 Rue Saint Augustin
75002 PARIS

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Sommaire

Bilan	1
<i>ACTIF</i>	<i>1</i>
<i>Actif immobilisé</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
<i>PASSIF</i>	<i>2</i>
<i>Capitaux Propres</i>	<i>2</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>2</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>2</i>
Compte de résultat	3
Annexes	5

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	18 502	14 646	3 856	1 288	2 568
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	6 830		6 830		6 830
TOTAL (I)	25 332	14 646	10 686	1 288	9 398
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	3 943		3 943	3 943	
Clients et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	13 000		13 000	11 000	2 000
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	249 258		249 258	67 916	181 342
. Autres	9 397		9 397	4 851	4 546
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	182 826		182 826	1 274 498	-1 091 672
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	31 523		31 523	11 791	19 732
TOTAL (II)	489 947		489 947	1 373 999	- 884 052
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	515 279	14 646	500 633	1 375 287	- 874 654

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000)	1 000	1 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 000	1 000	
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	4 615	115 225	- 110 610
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 823	135 500	- 60 677
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	23 582	14 821	8 761
. Organismes sociaux	51 737	45 116	6 621
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	209 845		209 845
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés		153	- 153
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		24 374	- 24 374
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	135 031	1 039 099	- 904 068
TOTAL (IV)	499 633	1 374 287	- 874 654
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	500 633	1 375 287	- 874 654

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%	
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	2 127 737		2 127 737	1 352 826	774 911	57,28
Chiffres d'affaires Nets	2 127 737		2 127 737	1 352 826	774 911	57,28
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			254		254	N/S
Autres produits			1	1		0,00
Total des produits d'exploitation (I)			2 127 993	1 352 827	775 166	57,30
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 294 988	704 285	590 703	83,87
Impôts, taxes et versements assimilés			8 113	6 962	1 151	16,53
Salaires et traitements			589 537	458 859	130 678	28,48
Charges sociales			233 586	179 290	54 296	30,28
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 767	3 429	- 1 662	-48,47
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			1	3	- 2	-66,67
Total des charges d'exploitation (II)			2 127 993	1 352 827	775 166	57,30
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)						
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)						
RESULTAT FINANCIER (V-VI)						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)						

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 127 993	1 352 827	775 166	57,30
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	2 127 993	1 352 827	775 166	57,30
RESULTAT NET				
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 500 632,63 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 0,00 €, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen

Préambule

La société exerce une activité de gestion de fonds dans le cadre du programme INTERLUD « Innovations Territoriales et Logistique Urbaine Durable ».

Cette convention a été établie entre différents partenaires dont l'ADEME, établissement public de l'Etat à caractère industriel et commercial.

Le programme « INTERLUD » vise à associer les acteurs publics et privés dans la mise en œuvre d'une gestion plus durable et économe en énergie fossile de la logistique urbaine au sein des agglomérations, afin d'en réduire les impacts sur l'environnement et les populations, sur la pollution atmosphérique et le climat dans le cadre d'un processus conjuguant sensibilisation, accompagnement et élaboration de chartes logistiques urbaines.

La société LOGISTIC-LOW-CARBON intervient en qualité de porteur de projet dans ce programme et n'a pas vocation à générer de résultat. Son rôle est notamment de recevoir les fonds destinés au programme et de mettre en œuvre les actions de ce dernier.

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base et au recueil des normes comptables de l'ANC n° 2017-03 du 03/11/2017 :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Il a été fait application des dispositions du Code de Commerce, ainsi que du Plan Comptable Général tel qu'il résulte du règlement ANC n° 2016 07 du 4 Novembre 2016, modifiant le règlement N°2014-03 relatif au PCG et homologué par arrêté le 26 décembre 2016, et des articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	3 ans

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 168		4 334
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	14 168		4 334
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			6 830
TOTAL			6 830
TOTAL GENERAL	14 168		11 164

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			18 502	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			18 502	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			6 830	
TOTAL			6 830	
TOTAL GENERAL			25 332	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 880	1 767		14 646
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	12 880	1 767		14 646
TOTAL GENERAL	12 880	1 767		14 646

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 767				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 767				
TOTAL GENERAL	1 767				

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	6 830		6 830
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	13 000	13 000	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	249 258	249 258	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	479	479	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	8 918	8 918	
Charges constatées d'avance	31 523	31 523	
TOTAL GENERAL	310 008	303 178	6 830
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	74 823	74 823		
Personnel et comptes rattachés	23 582	23 582		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 737	51 737		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	209 845	209 845		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	4 615	4 615		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	135 031	135 031		
TOTAL GENERAL	499 633	499 633		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant - Entités avec lesquelles la société a un lien de participation
Créances clients et comptes rattachés	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 615
Produits d'exploitation	
Charges d'exploitation	135 491

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières CREANCES Créances clients et comptes rattachés Autres créances (dont avoirs à recevoir :) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	8 918
TOTAL	8 918

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (dont avoirs à établir :)	10 140 47 598
TOTAL	57 738

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	31 523	135 031
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	31 523	135 031

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	1,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	1,00

Tableau de variation des capitaux propres

	Capital Social	Report à Nouveau	Réserve Légale	Résultat Net	Situation Nette
Au 31 décembre 2023	1 000	0	0	0	1 000
Affectation du Résultat 2023		0		0	0
Résultat net de l'exercice 2024				0	0
Au 31 décembre 2024	1 000	0	0	0	1 000

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	2 127 737
TOTAL	2 127 737

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	2 127 737
TOTAL	2 127 737

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Dans le cadre de la mission des commissaires aux comptes, les honoraires 2024 du cabinet Grant Thornton s'élèvent selon les termes de leur lettre de mission, à : 5.950 € HT.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres Agents de maîtrise et techniciens Employés Ouvriers	11	
TOTAL	10	