

GRAF DISTRIBUTION

S.A.S.U au capital de 3 000 000,00 Euros
Siège social : 45 route d'Ernolsheim
67120 DACHSTEIN
RCS SAVERNE 493 157 044 - 2006B482

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28/06/2024

AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2025

DELEGATION DE POUVOIRS

Décision n°2

Résultat – Affectation

L'Associé unique entérine les comptes de l'exercice clos le **31/12/2024** faisant ressortir **un bénéfice de 338 356,40** Euros.

L'Associé unique décide d'affecter le résultat de **338 356,40** Euros, de la façon suivante :

- Aux dividendes pour un montant de 300 000,00 Euros soit 1 euro par action ;
- Au report à nouveau pour un montant de 38.356,40 Euros.

Rappel des dividendes distribués

L'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

<i><u>Exercice</u></i>	<i><u>Dividende global</u></i>	<i><u>Montant éligible à l'abattement de 40 %</u></i>
31/12/2023	300 000,00 €	0,00 €
31/12/2022	300 000,00 €	0,00 €
31/12/2021	300 000,00 €	0,00 €

L'associé unique prend acte qu'en l'état actuel de la répartition du capital social, la distribution de **300.000** euros revenant à lui-même ne pourra pas bénéficier de l'abattement de 40% applicable aux revenus distribués à compter du 1^{er} janvier 2006 selon les dispositions de la Loi 2005-1719 du 30/12/2005, seules les distributions versées aux personnes physiques résidant fiscalement en France pouvant bénéficier dudit abattement.


Décision n°5

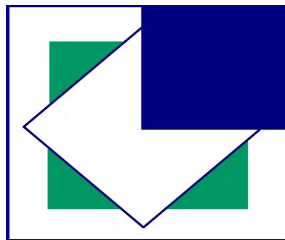
L'Associé unique confère tous pouvoirs au cabinet GALINI 4P, représentée par l'un de ses co-gérants ou par Mme Mélissa COIFFARD à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme à l'original,

Le Président

DocuSigned by:

862325F78B44456...



GALINI 4P

SASU GRAF DISTRIBUTION

45 route d'Ernolsheim

67120 DACHSTEIN

ETATS FINANCIERS

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

certifié conforme à l'original

Otto Peter GRAF

DocuSigned by:

Otto Peter GRAF

862325F78B44456...

Sommaire

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

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>Annexe légale</i>	<i>5</i>

Bilan Actif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
	Frais d'établissement (II)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	10 232	10 232		
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations tech.,mat. et outillage indus.	762 720	481 206	281 514	423 900
Autres immobilisations corporelles	839 413	624 304	215 109	168 033	
Imm. corp. en cours, avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	2 280		2 280	2 280	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	Total de l'actif immobilisé (III)	1 614 645	1 115 742	498 903	594 213
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises	9 462 675		9 462 675	12 047 296
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 161 268	34 918	4 126 350	6 224 933
	Autres créances	2 529 252		2 529 252	2 923 005
Charges constatées d'avance	70 882		70 882	71 296	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES					
	900 168		900 168	1 313 246	
	Total de l'actif circulant (IV)	17 124 245	34 918	17 089 327	22 579 777
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
	TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	18 738 890	1 150 661	17 588 230	23 173 990

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2024

31/12/2023

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 000 000	3 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 885 795	1 885 795
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	300 000	300 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 411 067	2 411 067
	Report à nouveau	3 676 713	2 165 831
	Résultat de l'exercice	338 356	1 810 882
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	11 611 931	11 573 575
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	212 117	297 365
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	212 117	297 365
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)	518 065	631 788
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 408 282	7 807 398
	Dettes fiscales et sociales	584 232	656 308
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 253 603	2 207 557	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	5 764 182	11 303 050
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	17 588 230	23 173 990
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	338 356,40	1 810 881,90
(1)	Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	5 764 182	11 303 050
(2)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

Règlement ANC 2022-06

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	42 141 120	27 969 152	70 110 272	98 627 948
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	558 327	37 071	595 398	493 747
	Montant net du chiffre d'affaires	42 699 447	28 006 223	70 705 670	99 121 695
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions			6 000	7 333
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			110 469	313 333
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			20 000	
	Autres produits			9 971	16
Total des produits d'exploitation				70 852 111	99 442 378
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			53 197 054	79 833 619
	Variation de stock			2 584 621	(3 933 984)
	Achats de matières et autres approvisionnements			295 232	369 336
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes (1)			10 379 929	16 365 487
	Impôts, taxes et versements assimilés			200 297	259 643
	Salaires			2 347 304	2 360 277
	Cotisations sociales			978 431	907 843
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			205 845	111 117
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			20 915	23 522
	Dotations aux provisions				49 934
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées					
Autres charges			8 852	6 704	
Total des charges d'exploitation				70 218 479	96 353 498
RESULTAT D'EXPLOITATION				633 632	3 088 880

(1) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

Règlement ANC 2022-06

RESULTAT D'EXPLOITATION		633 632	3 088 880
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participation (2) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2) Autres intérêts et produits assimilés (2) Reprises sur dépréciations et provisions Différences positives de change Produits des cessions d'immobilisations financières Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie	51 985	48 707
	Total des produits financiers	51 985	48 707
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (3) Différences négatives de change Valeurs comptables des immobilisations financières cédées Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie	239 702	226 056
	Total des charges financières	239 702	226 056
RESULTAT FINANCIER		(187 716)	(177 349)
RESULTAT COURANT avant impôts		445 915	2 911 531
	Produits exceptionnels		502 742
	Charges exceptionnelles		985 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(482 258)
	Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices	107 559	618 391
Total des produits		70 904 096	99 993 827
Total des charges		70 565 739	98 182 945
RESULTAT DE L'EXERCICE		338 356	1 810 882
(2) dont produits concernant les entités liées			
(3) dont intérêts concernant les entités liées		131 473	81 768

Etats financiers au 31/12/2024

Annexe légale

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **17 588 230** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **70 904 096** euros et un total **charges** de **70 565 739** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **338 356** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Changement de méthodes : Selon le règlement ANC n°2022-06, le nouveau plan comptable a été appliqué pour cet exercice par anticipation.

La société est comprise, depuis le 1er janvier 2008, dans un périmètre d'intégration fiscale dont la société mère est GRAF HOLDING FRANCE SAS.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

Evènement postérieur à la date de clôture :

Néant

Immobilisations

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

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

Les amortissements ont été calculés de la façon suivante :

CATEGORIE	DUREE D'UTILITE	MODE
Logiciels	1 an	Linéaire
Matériel et outillage industriels	4 ans	Linéaire / Dégressif
Matériel de transport	5 ans	Linéaire / Dégressif
Matériel informatique	3 ans	Linéaire / Dégressif

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

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Engagements retraite

Les engagements pour les éventuelles indemnités de départ à la retraite ne sont pas provisionnés dans les comptes de la société.

Les hypothèses déterminant le montant de cette provision pour indemnité de départ à la retraite sont les suivantes :

- âge départ à la retraite : 65 ans
- Taux annuel d'augmentation des salaires : 2 %
- Taux annuel d'actualisation : 3.38 %
- Taux de rotation du personnel : 0 % pour les cadres, 2 % pour les ouvriers et 4 % pour les employés.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

L'indemnité de fin de carrière s'élève à 166 527 € au 31/12/2024.

Autres informations

Honoraires : le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 7 400 €

Faits marquants

Guerre en Ukraine et conditions macroéconomiques

La société ne constate pas d'impacts directs significatifs en lien avec la guerre en Ukraine, celle-ci n'intervenant pas sur le marché russe.

Les effets de l'actuelle poussée inflationniste se situent principalement au niveau des matières premières et du coût de la main d'œuvre. Ces éléments ont été pris en compte dans les prix des marchés en cours de chiffrage et les budgets 2025.

Transition climatique

Aucun élément relatif à la transition climatique susceptible d'avoir un impact sur les méthodes d'évaluation des actifs et des passifs de l'entreprise, ou sur les méthodes de comptabilisation, n'a été identifié.

Nous avons déjà à l'heure actuelle pris en compte la transition climatique avec :

- le traitement des déchets ; recyclage des métaux, cartons etc
- notre stratégie d'utilisation de véhicules et de machines industrielles moins polluants et nécessitant moins d'énergie.

Immobilisations

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	10 232					10 232
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 232					10 232
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	762 720					762 720
Instal., agencement, aménagement divers	33 951					33 951
Matériel de transport	599 880		102 287		163 242	538 924
Matériel de bureau, informatique et mobilier	251 490		8 248			259 738
Emballages récupérables et divers	6 800					6 800
Imm. corp. en cours, avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 654 841		110 535		163 242	1 602 133
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	2 280					2 280
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 280					2 280
TOTAL	1 667 353		110 535		163 242	1 614 645

Amortissements

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	10 232			10 232
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 232			10 232
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	338 820	142 386		481 206
Autres Instal., agencement, aménagement divers	33 549	402		33 951
Matériel de transport	499 363	41 455	163 242	377 575
Matériel de bureau, mobilier	191 176	21 602		212 778
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 062 908	205 845	163 242	1 105 510
TOTAL	1 073 140	205 845	163 242	1 115 742

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients	297 365		85 248	212 117
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	297 365		85 248	212 117	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	39 224	20 915	25 221	34 918
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	39 224	20 915	25 221	34 918
TOTAL GENERAL		336 589	20 915	110 469	247 035
Dont dotations et reprises { <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 			20 915	110 469	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2024

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		
	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	40 487	40 487	
Autres créances clients	4 120 781	4 120 781	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	947	947	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	1 004 521	1 004 521	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	7 307	7 307	
Groupe et associés	356 234	356 234	
Débiteurs divers	1 160 244	1 160 244	
Charges constatées d'avances	70 882	70 882	
TOTAL DES CREANCES	6 761 402	6 761 402	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	356 234		

31/12/2024

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06			
	31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 408 282	3 408 282		
Personnel et comptes rattachés	191 005	191 005		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	266 862	266 862		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	6 598	6 598		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	119 766	119 766		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	518 065	518 065		
Autres dettes	1 253 603	1 253 603		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	5 764 182	5 764 182		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		87 495
Autres créances		87 495
<i>Fms - r.r.r. à obtenir</i>	10 920	
<i>Fournisseurs avoir à recevoir</i>	65 573	
<i>Autre produits soc. à recevoir</i>	947	
<i>Cet à payer</i>	6 807	
<i>Etat-ch. à payer-prod.à recev.</i>	500	
<i>Intérêts courus cat</i>	1 358	
<i>Autres débiteurs / créditeurs</i>	1 391	

Charges à payer

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2024
Total des Charges à payer		3 451 992
Emprunts et dettes financières divers		115 585
<i>C/c intérêts cour. graf france</i>	115 585	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 769 123
<i>Fournisseurs non parvenues</i>	200 292	
<i>Fournisseurs non parvenues graf plasturgie</i>	1 568 831	
Dettes fiscales et sociales		362 430
<i>Pers dettes pro.congés à payer</i>	189 753	
<i>Charges soc. s/congés à payer</i>	74 611	
<i>Taxe form. prof. continue</i>	5 499	
<i>Taxe véhicule de sociétés</i>	7 363	
<i>Taxe organic</i>	83 744	
<i>Taxe travailleurs handicapés</i>	1 413	
<i>Autres charges à payer</i>	47	
Autres dettes		1 204 854
<i>Clients rrr a accorder</i>	1 204 854	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		70 882	70 882
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			70 882

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises	42 141 120	27 969 152	70 110 272
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	558 327	37 071	595 398
TOTAL	42 699 447	28 006 223	70 705 670



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2024

Résultat avant impôts

Impôts (1)

Résultat après impôts

	31/12/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		445 915	107 559	338 356
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)				
RESULTAT COMPTABLE		445 915	107 559	338 356

(1) après retraitements fiscaux.

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Résultat de l'exercice		338 356
Impôts sur les bénéfices <i>Impôts sur les sociétés</i>	<i>107 559</i>	107 559
Résultat avant impôts		445 915
Variation des provisions règlementées		
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		445 915

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/12/2024

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Organic	83 744
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		83 744

Il s'agit des montants de base auquel il faudra appliquer les taux d'impôt en vigueur

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Nombre

Val. Nominale

Montant

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		300 000,00	10,0000	3 000 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		300 000,00	10,0000	3 000 000,00

--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	3 000 000				3 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 885 795				1 885 795
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	300 000				300 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	2 411 067				2 411 067
Report à nouveau	2 165 831	1 510 882			3 676 713
Résultat de l'exercice	1 810 882	(1 810 882)		338 356	338 356
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	11 573 575	(300 000)		338 356	11 611 931

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 300 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 300 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 11 273 575

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 11 273 575

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 38 356

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

	31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		9	
Professions intermédiaires			
Employés		36	
Ouvriers		1	
TOTAL		46	

--

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2024

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
GRAF Holding Gmbh Carl-Zeiss-Str. 4 - 79331 Teningen ALLEMAGNE	GMBH		

Hervé WENTZINGER
Christophe SPRAUËL
Florent BARDA
Christian BERTHOLD
Annabel CORDELLIER
Marina COSTANTINO
Xavier COURTEAUX
Olivier DEL ROSSO
Arnaud GUTHERTZ
Sébastien GUY
Daniel KAISER
Frédéric LINDENMANN
Olivier LOBSTEIN

Céline LEININGER
Eric ESTREICH-BOUSSER
Stéphane LOGEL
Muriel MULLER
Christophe NITSCHÉ
Renaud PFLIEGER
Marion RUHLMANN
Julien SCHAEGIS
Mélodie SCHERER
Patrice SOUDRE
Franck-Olivier THÉOBALD
Frédéric WAGNER
Lucille YVARS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.12.2024

GRAF DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée
Capital social : 3 000 000 €
45 route d'Ernolsheim
67120 DACHSTEIN
493 157 044 R.C.S. SAVERNE

* * *

FIBA SAS - SIEGE SOCIAL

7 avenue de l'Europe - Espace Européen de l'Entreprise - 67300 SCHILTIGHEIM
ADRESSE POSTALE : CS 60034 - 67013 STRASBOURG CEDEX
Tél. 03 88 18 59 59 - E MAIL : strasbourg@groupe-fiba.fr
RCS Strasbourg 698 501 442 00090

Société par Actions Simplifiée au capital de 612 500 € - NAF 6920 Z - N° TVA intr. : FR 49 698501442 - Lieu de juridiction : Strasbourg
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes - Inscrite au Tableau Régional de l'Ordre - Membre de la Cie Régionale de Colmar

BECM : IBAN : FR76 1189 9001 0000 0375 2614 546 - BIC : CMCIFR2A

Strasbourg, Haguenau, Molsheim, Sarre-Union, Saverne, Val de Moder, Wissembourg, Lutzelhouse, Colmar, Mulhouse, Saint-Louis, Altkirch, Forbach, Creutzwald, Metz, Sarreguemines, Paris
www.groupe-fiba.fr



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31.12.2024

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GRAF DISTRIBUTION SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant, exposé dans la note « Règles et Méthodes Comptables » de l'annexe des comptes annuels, concernant la première application du règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons procédé à l'appréciation de la méthode retenue par votre société dans le cadre de l'évaluation des stocks de marchandises. Des tests ont été mis en œuvre pour vérifier, par sondages, l'application de cette méthode. Nous nous sommes assurés, par ailleurs, du caractère approprié de l'information communiquée dans l'annexe.

Nous avons également assisté à l'inventaire physique des stocks et contrôlé, par sondages, les quantités figurant sur l'état des stocks.

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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion.

Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Schiltigheim, le 13 juin 2025

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

FIBA SAS



SEBASTIEN GUY



CHRISTOPHE SPRAUEL

Membres de la Compagnie Régionale de Colmar

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	Frais d'établissement (II)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	10 232	10 232		
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
Constructions					
Installations tech., mat. et outillage indus.	762 720	481 206	281 514	423 900	
Autres immobilisations corporelles	839 413	624 304	215 109	168 033	
Imm. corp. en cours, avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	2 280		2 280	2 280	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	Total de l'actif immobilisé (III)	1 614 645	1 115 742	498 903	594 213
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises	9 462 675		9 462 675	12 047 296
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 161 268	34 918	4 126 350	6 224 933
	Autres créances	2 529 252		2 529 252	2 923 005
Charges constatées d'avance	70 882		70 882	71 296	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	900 168		900 168	1 313 246	
	Total de l'actif circulant (IV)	17 124 245	34 918	17 089 327	22 579 777
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
	TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	18 738 890	1 150 661	17 588 230	23 173 990

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 000 000	3 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 885 795	1 885 795
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	300 000	300 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 411 067	2 411 067
	Report à nouveau	3 676 713	2 165 831
	Résultat de l'exercice	338 356	1 810 882
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	11 611 931	11 573 575
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	212 117	297 365
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	212 117	297 365
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)	518 065	631 788
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 408 282	7 807 398
	Dettes fiscales et sociales	584 232	656 308
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 253 603	2 207 557	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	5 764 182	11 303 050
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	17 588 230	23 173 990
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	338 356,40	1 810 881,90
(1)	Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	5 764 182	11 303 050
(2)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

				31/12/2024	31/12/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	42 141 120	27 969 152	70 110 272	98 627 948
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	558 327	37 071	595 398	493 747
	Montant net du chiffre d'affaires	42 699 447	28 006 223	70 705 670	99 121 695
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions			6 000	7 333
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			110 469	313 333
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			20 000	
	Autres produits			9 971	16
Total des produits d'exploitation				70 852 111	99 442 378
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			53 197 054	79 833 619
	Variation de stock			2 584 621	(3 933 984)
	Achats de matières et autres approvisionnements			295 232	369 336
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes (1)			10 379 929	16 365 487
	Impôts, taxes et versements assimilés			200 297	259 643
	Salaires			2 347 304	2 360 277
	Cotisations sociales			978 431	907 843
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			205 845	111 117
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			20 915	23 522
	Dotations aux provisions				49 934
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées					
Autres charges			8 852	6 704	
Total des charges d'exploitation				70 218 479	96 353 498
RESULTAT D'EXPLOITATION				633 632	3 088 880
(1) Y compris :					
- Redevances de crédit-bail mobilier					
- Redevances de crédit-bail immobilier					

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		633 632	3 088 880
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participation (2) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2) Autres intérêts et produits assimilés (2) Reprises sur dépréciations et provisions Différences positives de change Produits des cessions d'immobilisations financières Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie	51 985	48 707
	Total des produits financiers	51 985	48 707
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (3) Différences négatives de change Valeurs comptables des immobilisations financières cédées Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie	239 702	226 056
	Total des charges financières	239 702	226 056
RESULTAT FINANCIER		(187 716)	(177 349)
RESULTAT COURANT avant impôts		445 915	2 911 531
	Produits exceptionnels		502 742
	Charges exceptionnelles		985 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(482 258)
	Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices	107 559	618 391
Total des produits		70 904 096	99 993 827
Total des charges		70 565 739	98 182 945
RESULTAT DE L'EXERCICE		338 356	1 810 882
(2) dont produits concernant les entités liées			
(3) dont intérêts concernant les entités liées		131 473	81 768

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **17 588 230 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 70 904 096 euros** et un total **charges de 70 565 739 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 338 356 euros**.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Changement de méthodes : Selon le règlement ANC n°2022-06, le nouveau plan comptable a été appliqué pour cet exercice par anticipation.

La société est comprise, depuis le 1er janvier 2008, dans un périmètre d'intégration fiscale dont la société mère est GRAF HOLDING FRANCE SAS.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

Evènement postérieur à la date de clôture :

Néant

Immobilisations

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

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

Les amortissements ont été calculés de la façon suivante :

CATEGORIE	DUREE D'UTILITE	MODE
Logiciels	1 an	Linéaire
Matériel et outillage industriels	4 ans	Linéaire / Dégressif
Matériel de transport	5 ans	Linéaire / Dégressif
Matériel informatique	3 ans	Linéaire / Dégressif

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

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Engagements retraite

Les engagements pour les éventuelles indemnités de départ à la retraite ne sont pas provisionnés dans les comptes de la société.

Les hypothèses déterminant le montant de cette provision pour indemnité de départ à la retraite sont les suivantes :

- âge départ à la retraite : 65 ans
- Taux annuel d'augmentation des salaires : 2 %
- Taux annuel d'actualisation : 3.38 %
- Taux de rotation du personnel : 0 % pour les cadres, 2 % pour les ouvriers et 4 % pour les employés.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

L'indemnité de fin de carrière s'élève à 166 527 € au 31/12/2024.

Autres informations

Honoraires : le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 7 400 €.

Faits marquants

Guerre en Ukraine et conditions macroéconomiques

La société ne constate pas d'impacts directs significatifs en lien avec la guerre en Ukraine, celle-ci n'intervenant pas sur le marché russe.

Les effets de l'actuelle poussée inflationniste se situent principalement au niveau des matières premières et du coût de la main d'œuvre. Ces éléments ont été pris en compte dans les prix des marchés en cours de chiffrage et les budgets 2025.

Transition climatique

Aucun élément relatif à la transition climatique susceptible d'avoir un impact sur les méthodes d'évaluation des actifs et des passifs de l'entreprise, ou sur les méthodes de comptabilisation, n'a été identifié.

Nous avons déjà à l'heure actuelle pris en compte la transition climatique avec :

- le traitement des déchets ; recyclage des métaux, cartons etc
- notre stratégie d'utilisation de véhicules et de machines industrielles moins polluants et nécessitant moins d'énergie.

Immobilisations

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	10 232					10 232
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 232					10 232
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	762 720					762 720
Instal., agencement, aménagement divers	33 951					33 951
Matériel de transport	599 880		102 287		163 242	538 924
Matériel de bureau, informatique et mobilier	251 490		8 248			259 738
Emballages récupérables et divers	6 800					6 800
Imm. corp. en cours, avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 654 841		110 535		163 242	1 602 133
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	2 280					2 280
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 280					2 280
TOTAL	1 667 353		110 535		163 242	1 614 645

Amortissements

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES				
	Frais d'établissement et de développement			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	10 232		10 232
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 232		10 232
CORPORELLES				
	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels	338 820	142 386	481 206
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	33 549	402	33 951
	Matériel de transport	499 363	41 455	377 575
	Matériel de bureau, mobilier	191 176	21 602	212 778
	Emballages récupérables et divers			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 062 908	205 845	1 105 510
TOTAL		1 073 140	205 845	1 115 742

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients	297 365		85 248	212 117
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		297 365		85 248	212 117
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations } <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	39 224	20 915	25 221	34 918
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	39 224	20 915	25 221	34 918
TOTAL GENERAL		336 589	20 915	110 469	247 035
Dont dotations et reprises } <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		20 915	110 469		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	40 487	40 487	
	Autres créances clients	4 120 781	4 120 781	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	947	947	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 004 521	1 004 521	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	7 307	7 307	
	Groupe et associés	356 234	356 234	
	Débiteurs divers	1 160 244	1 160 244	
	Charges constatées d'avances	70 882	70 882	
TOTAL DES CREANCES		6 761 402	6 761 402	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		356 234		

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 408 282	3 408 282		
	Personnel et comptes rattachés	191 005	191 005		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	266 862	266 862		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 598	6 598		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	119 766	119 766		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	518 065	518 065		
	Autres dettes	1 253 603	1 253 603		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		5 764 182	5 764 182		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		87 495
Autres créances		87 495
<i>Fms - r.r.r. à obtenir</i>	10 920	
<i>Fournisseurs avoir à recevoir</i>	65 573	
<i>Autre produits soc. à recevoir</i>	947	
<i>Cet à payer</i>	6 807	
<i>Etat-ch. à payer-prod.à recev.</i>	500	
<i>Intérêts courus cat</i>	1 358	
<i>Autres débiteurs / créditeurs</i>	1 391	

Charges à payer

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2024
Total des Charges à payer		3 451 992
Emprunts et dettes financières divers		115 585
<i>C/c intérêts cour. graf france</i>	115 585	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 769 123
<i>Fournisseurs non parvenues</i>	200 292	
<i>Fournisseurs non parvenues graf plasturgie</i>	1 568 831	
Dettes fiscales et sociales		362 430
<i>Pers dettes pro.congés à payer</i>	189 753	
<i>Charges soc. s/congés à payer</i>	74 611	
<i>Taxe form. prof. continue</i>	5 499	
<i>Taxe véhicule de sociétés</i>	7 363	
<i>Taxe organic</i>	83 744	
<i>Taxe travailleurs handicapés</i>	1 413	
<i>Autres charges à payer</i>	47	
Autres dettes		1 204 854
<i>Clients rrr a accorder</i>	1 204 854	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		70 882	70 882
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			70 882

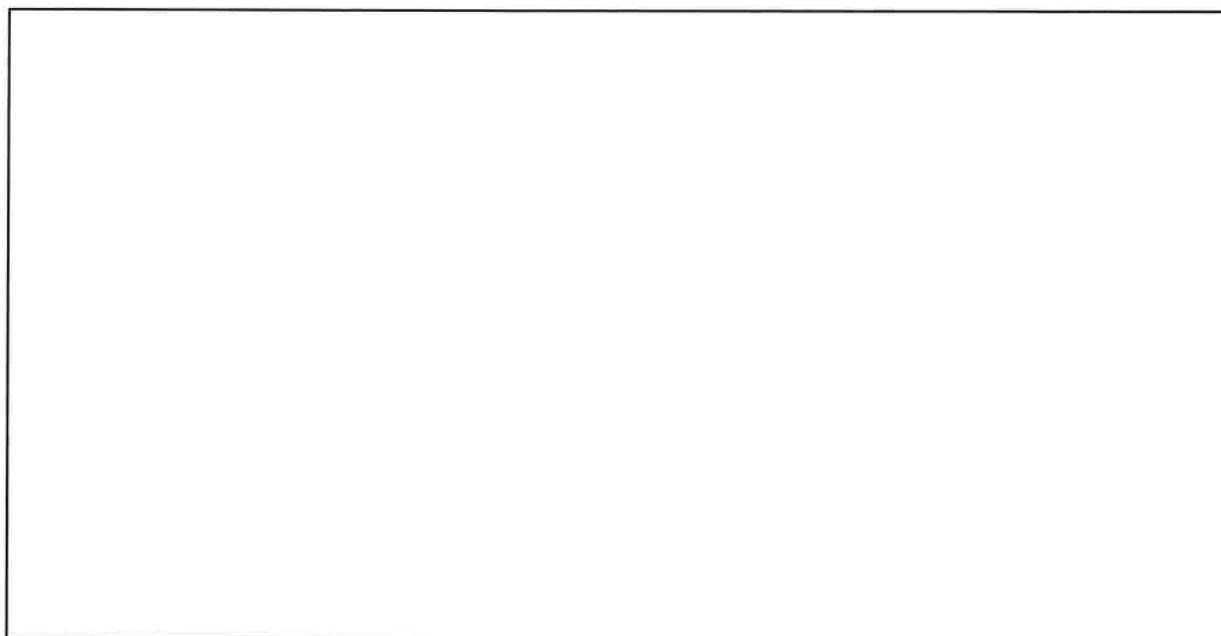
Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises	42 141 120	27 969 152	70 110 272
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	558 327	37 071	595 398
TOTAL	42 699 447	28 006 223	70 705 670



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

	31/12/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		445 915	107 559	338 356
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)				
RESULTAT COMPTABLE		445 915	107 559	338 356

(1) après retraitements fiscaux.

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Résultat de l'exercice		338 356
Impôts sur les bénéfices <i>Impôts sur les sociétés</i>	<i>107 559</i>	107 559
Résultat avant impôts		445 915
Variation des provisions règlementées		
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		445 915

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/12/2024

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Organic	83 744
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		83 744

Il s'agit des montants de base auquel il faudra appliquer les taux d'impôt en vigueur

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	300 000,00	10,0000	3 000 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	300 000,00	10,0000	3 000 000,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	3 000 000				3 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 885 795				1 885 795
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	300 000				300 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	2 411 067				2 411 067
Report à nouveau	2 165 831	1 510 882			3 676 713
Résultat de l'exercice	1 810 882	(1 810 882)		338 356	338 356
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	11 573 575	(300 000)		338 356	11 611 931

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 300 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 300 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 11 273 575

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 11 273 575

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 38 356

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

	31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		9	
Professions intermédiaires			
Employés		36	
Ouvriers		1	
TOTAL		46	

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2024

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
GRAF Holding Gmbh Carl-Zeiss-Str. 4 - 79331 Teningen ALLEMAGNE	GMBH		