

RCS : ANNECY Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de ANNECY atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1958 B 80101 Numéro SIREN : 301 123 964 Nom ou dénomination : 4810 BY PITTE

Ce dépôt a été enregistré le 17/04/2023 sous le numéro de dépôt B2023/004165

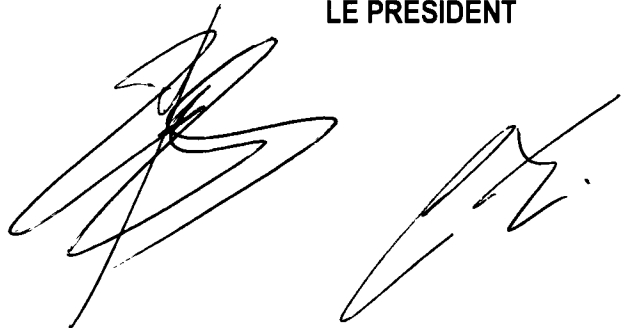
4810 BY PITTE
Société par Actions Simplifiée au capital de 50.000 Euros
12, avenue Michel Croz 74400 CHAMONIX-MONT-BLANC

301 123 964 RCS ANNECY

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

**COPIE CERTIFIEE CONFORME
LE PRESIDENT**

Two handwritten signatures in black ink. The signature on the left is more complex and stylized, while the one on the right is simpler and more fluid.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2022	Net Au 30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 577	9 354	224	764
Fonds commercial	1 037 000		1 037 000	1 037 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	569 501	440 196	129 304	124 913
Autres immobilisations corporelles	2 227 155	1 225 902	1 001 253	1 149 811
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	53 956		53 956	53 956
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 802		10 802	10 802
	3 907		22 139	1 371 245
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 024 334		1 024 334	1 074 638
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	62 800		62 800	34 952
Autres	3 865 786		3 865 786	1 063 562
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	675 668		675 668	1 860 727
Charges constatées d'avance	88 714		88 714	81 135
	1 141 102		1 141 102	1 141 102
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
	9 625 400		9 625 400	2 224 400

Bilan Passif

		Net	Net
		Au 30/09/2022	Au 30/09/2021
Capitaux propres			
Capital social ou individuel	dont versé : 50 000	50 000	50 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		5 000	5 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		577 762	577 745
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		1 388 095	111 722
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL			744 467
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		2 775	
Provisions pour charges			
TOTAL (II)		2 775	
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 161 468	2 756 724
Emprunts et dettes financières diverses		236	43
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 892 586	2 636 938
Dettes fiscales et sociales		740 097	276 909
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		131 822	77 179
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (III)		5 747 792	
Ecart de conversion passif (IV)			
TOTAL (IV)		6 492 259	
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2021 au 30/09/2022			Du 01/10/2020 Au 30/09/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	6 989 855		6 989 855	3 911 912
Production vendue de biens	1 863		1 863	3 040
Production vendue de services	1 541 916		1 541 916	518 371
Chiffre d'affaires Net	8 533 634			4 433 323
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				266 457
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			1 083	6 528
Autres produits			1 918	28 907
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 781 344	2 348 030
Variation de stocks (marchandises)			50 304	-131 237
Achats de matières premières et autres approvisionnements			7 218	3 657
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			1 285 408	1 139 763
Impôts, taxes et versements assimilés			105 462	84 683
Salaires et traitements			1 121 707	711 841
Charges sociales			300 858	155 906
Dotations aux amortissements sur immobilisations			269 540	273 674
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 775	
Autres charges			1 001	1 361
TOTAL (1)			517	4 547 691
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			18	1 111 49
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			18 285	5 448
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			78 712	68 469
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (2)			78 712	68 469
RESULTAT FINANCIER (1) - (2)			596 285	4 479 222
RESULTAT D'EXPLOITATION (1) - (2) - (3) - (4)			517	84 111

Compte de résultat (Suite)

	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021
Compte de résultat (Suite)		
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	300 508	11 832
Sur opérations en capital	6 651	51 240
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL	307 159	63 071
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 582	
Sur opérations en capital	13 497	35 867
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL	17 079	35 867
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	452 575	
TOTAL DES CHARGES	8 362 078	4 803 734
BENEFICE	173 983	4 692 012
BENEFICE NET DES CHARGES	388 095	111 722
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	1 926	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	3 582	
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 7 949 840 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 388 095 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

Stocks

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

Créances

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	3	2
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	36	29
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
		31

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 750	18.18190	50 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	2 750	18.18190	50 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	
NANTISSEMENT DU FONDS DE COMMERCE	
NANTISSEMENT DU DROIT AU BAIL	

Commentaire
INTERETS A PAYER SUR PRETS EN COURS 62 149 €

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
CAUTION PERSONNELLE SUR PRETS	1 820 000
CAUTION PERSONNELLE FOURNISSEUR	1 837 498

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 046 577		
TOTAL			
IMMOBILISATIONS			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	535 410		107 215
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	1 934 996		14 121
Mat. de transport	18 488		
Mat. de bureau et info., mobilier	242 555		16 995
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			138 331
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	53 956		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 802		
TOTAL	64 758		
TOTAL GÉNÉRAL	1 784		138 331

Cadre B		Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 046 577	
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		73 125	569 501	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			1 949 117	
Mat. de transport			18 488	
Mat. de bureau et info., mobilier			259 549	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			2 796 655	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			53 956	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			10 802	
TOTAL			64 758	
TOTAL GÉNÉRAL			2 861 413	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 814	540		9 354
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	410 498	89 326	59 628	440 196
Installations générales, agencements et aménagements divers	840 864	148 914		989 778
Matériel de transport	6 306	3 698		10 004
Matériel de bureau et informatique, mobilier	199 058	27 062		226 120
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 456 326	265 940	59 628	1 662 638

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices							
Montant net au début de l'exercice							
Augment. Dotations exercice aux amort.							
Montant net en fin d'exercice							
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		2 775			2 775
					2 775
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
					2 775
		Dont dotations et reprises : - d'exploitation			
		Dont dotations et reprises : - financières			
		Dont dotations et reprises : - exceptionnelles			
		Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation			
		2 775			

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	10 802		10 802
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	62 800	62 800	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	22 695	22 695	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	3 786 235	3 786 235	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	56 856	56 856	
Charges constatées d'avance	88 714	88 714	

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

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

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	8 272	8 272		
- à plus d'1 an à l'origine	2 153 205	701 829	1 447 841	3 535
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 892 586	1 055 088	1 837 498	
Personnel et comptes rattachés	103 345	103 345		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 028	64 028		
Impôts sur les bénéfices	440 037	440 037		
Taxe sur la valeur ajoutée	34 731	34 731		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	97 957	97 957		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	236	236		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	131 822	131 822		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 926 117	6 714 5	1 285 339	3 535
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	599 681			
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>				

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2022	Exercice clos le 30/09/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	58 275.59	31 327.71
Autres créances	20 677.98	92 524.60
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2022	Exercice clos le 30/09/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	58 275.59	31 327.71
41810000 FACTURES A ETABLIR	58 275.59	31 327.71
Autres créances	20 677.98	92 524.60
40980000 AVOIR A RECEVOIR	20 677.98	90 633.35
43870000 INDEMNITES A RECEVOIR		1 891.25
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2022	Exercice clos le 30/09/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 807.12	7 381.40
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 688.87	140 557.56
Dettes fiscales et sociales	146 616.38	99 792.27
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
	247 731.23	247 731.23

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2022	Exercice clos le 30/09/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 807.12	7 381.40
16884000 INTERETS COURUS	3 535.41	4 028.44
51860000 AGIOS COURUS	8 271.71	3 352.96
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 688.87	140 557.56
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON	30 485.31	99 203.16
40810100 FACT DZ NON PARVENUES	51 203.56	41 354.40
Dettes fiscales et sociales	146 616.38	99 792.27
42820000 PROV CONGES PAYES	38 194.83	31 204.04
43820000 PROV CONGES PAYES	11 812.05	9 405.23
44860000 IMPOTS ET TAXES A PAYER	96 609.50	59 183.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
	247 731.23	247 731.23

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits constatés d'avance	30/09/2022	30/09/2021
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
Charges constatées d'avance	30/09/2022	30/09/2021
Charges d'exploitation	88 714	81 135
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
		81 135

4810 BY PITTE
Société par Actions Simplifiée au capital de 50.000 Euros
12, avenue Michel Croz 74400 CHAMONIX-MONT-BLANC

301 123 964 RCS ANNECY

PROCES-VERBAL DES DECISIONS ORDINAIRES ANNUELLES
DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE
DU 20 MARS 2023

Proposition de la décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à la somme de 1.388.095 Euros, de la manière suivante :

- une somme de 899.250 €
à l'Associée Unique à titre de dividendes,
soit 327 € par action ;
- le solde, soit une somme de 488.845 €
au crédit du compte « Réserves statutaires ou contractuelles ».

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 1.121.607 Euros.

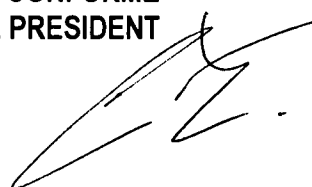
Le revenu distribué de 899.250 Euros, est en totalité éligible à l'abattement de 40% prévu par l'article 158 du Code Général des Impôts.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, exigeant le rappel des distributions de dividendes effectuées au cours des trois derniers exercices, l'Associée Unique constate que les distributions de dividendes, effectuées au cours de cette période, ont été les suivantes :

EXERCICE	DIVIDENDE NET	ABATTEMENT
30 septembre 2019	440.000 €	La totalité du revenu distribué de 440.000 € était éligible à l'abattement de 40% prévu par l'article 158 du Code Général des Impôts.
30 septembre 2020	Néant	Néant
30 septembre 2021	111.705 €	La totalité du revenu distribué de 111.705 € était éligible à l'abattement de 40% prévu par l'article 158 du Code Général des Impôts.

COPIE CERTIFIEE CONFORME
LE PRESIDENT



	4810 – BY PITTE - <i>Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle – SASU –</i> <i>au capital de 50.000,00 Euros</i> Siège Social : 12, avenue Michel Croz 74400 – CHAMONIX MONT-BLANC - Siret : 301.123.964.00019
--	--

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} octobre 2021 au 30 septembre 2022

---- oOo ----

CABINET MARCEL MARQUET
 Représenté par Marcel MARQUET
 Commissaire aux Comptes
 3, rue du Pré Bénévix
 74300 – CLUSES -

RAPPORT GENERAL

A l'Associée,

A – Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle – SASU - « 4810 BY PITTE » relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022 tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la Présidente le 29 décembre 2022 sur la base des éléments disponibles à cette date dans le contexte évolutif de crise sanitaire liée à la Covid-19.

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.

B – 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 1^{er} octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

C – Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que nous formulons aucune observation concernant l'audit des comptes annuels de l'exercice.

L'appréciation ainsi portée s'inscrit dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

D - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Associée

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du Code de commerce sur les rémunérations et avantages éventuels versés au mandataire social ainsi que sur les engagements consentis en sa faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre Société auprès des sociétés contrôlant votre Société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

E – Responsabilités de la Société relatives aux comptes annuels.

Il appartient à la Société 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 des 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 Société d'évaluer sa capacité à poursuivre son exploitation, de présenter dans ses 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 la Présidente.

F – 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. 823-10-1 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.

**Fait à Cluses,
Le 15 février 2023**

Cabinet Marcel MARQUET
Représenté par Marcel MARQUET
Commissaire aux comptes

4810 – BY PITTE -

*Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle – SASU –
au capital de 50.000,00 Euros*

Siège Social : 12, avenue Michel Croz
74400 – CHAMONIX MONT-BLANC -

Siret : 301.123.964.00019

ANNEXES

2021/2022

CABINET MARCEL MARQUET

Représenté par Marcel MARQUET

Commissaire aux Comptes

3, rue du Pré Bénévix

74300 – CLUSES -

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2022	Net Au 30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 577	9 354	224	764
Fonds commercial	1 037 000		1 037 000	1 037 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	569 501	440 196	129 304	124 913
Autres immobilisations corporelles	2 227 155	1 225 902	1 001 253	1 149 811
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	53 956		53 956	53 956
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 802		10 802	10 802
TOTAL (I)	3 907 991	1 675 452	2 232 539	2 377 245
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 024 334		1 024 334	1 074 638
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	62 800		62 800	34 952
Autres	3 865 786		3 865 786	1 063 562
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	675 668		675 668	1 860 727
Charges constatées d'avance	88 714		88 714	81 135
TOTAL (II)	5 717 302		5 717 302	4 115 014
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	9 625 292	1 675 452	7 949 840	6 492 259

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Bilan Passif

	Net Au 30/09/2022	Net Au 30/09/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 50 000	50 000	50 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	5 000	5 000
- Réserves statutaires ou contractuelles	577 762	577 745
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Réport à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 388 095	111 722
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	2 020 857	744 467
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	2 775	
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	2 775	
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 161 468	2 756 724
Emprunts et dettes financières diverses	236	43
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 892 586	2 636 938
Dettes fiscales et sociales	740 097	276 909
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	131 822	77 179
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	5 926 209	5 747 792
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	7 949 840	6 492 259
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2021 au 30/09/2022			Du 01/10/2020 Au 30/09/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	6 989 855		6 989 855	3 911 912
Production vendue de biens	1 863		1 863	3 040
Production vendue de services	1 541 916		1 541 916	518 371
Chiffre d'affaires Net	8 533 634		8 533 634	4 433 323
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				266 457
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			1 083	6 528
Autres produits			1 918	28 907
TOTAL (I)			8 536 635	4 735 215
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 781 344	2 348 030
Variation de stocks (marchandises)			50 304	-131 237
Achats de matières premières et autres approvisionnements			7 218	3 657
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			1 285 408	1 139 763
Impôts, taxes et versements assimilés			105 462	84 683
Salaires et traitements			1 121 707	711 841
Charges sociales			300 858	155 906
Dotations aux amortissements sur immobilisations			269 540	273 674
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 775	
Autres charges			1 001	1 361
TOTAL (II)			6 925 617	4 587 676
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			1 611 018	147 539
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances, actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			18 285	5 448
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			18 285	5 448
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			78 712	68 469
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			78 712	68 469
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-60 427	-63 022
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 550 591	84 518

*Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	300 508	11 832
Sur opérations en capital	6 651	51 240
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	307 158	63 071
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 582	
Sur opérations en capital	13 497	35 867
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	17 079	35 867
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	290 079	27 205
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	452 575	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	8 862 078	4 803 734
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	7 473 983	4 692 012
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	1 388 095	111 722
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	1 926	
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	3 582	
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		

Annexe

Code de commerce (Articles 123-12 et suivants)
Plan Comptable Général (Article 531-1)

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 7 949 840 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 388 095 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

Stocks

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

Créances

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	3	2
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	36	29
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	39	31

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 750	18.18190	50 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	2 750	18.18190	50 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	
NANTISSEMENT DU FONDS DE COMMERCE	
NANTISSEMENT DU DROIT AU BAIL	
TOTAL	

Commentaire
INTERETS A PAYER SUR PRETS EN COURS 62 149 €

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
CAUTION PERSONNELLE SUR PRETS	1 820 000
CAUTION PERSONNELLE FOURNISSEUR	1 837 498

TOTAL		3 657 498
-------	--	-----------

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 046 577		
TOTAL	1 046 577		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	535 410		107 215
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	1 934 996		14 121
Mat. de transport	18 488		
Mat. de bureau et info., mobilier	242 555		16 995
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	2 731 449		138 331
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	53 956		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 802		
TOTAL	64 758		
TOTAL GENERAL	3 842 784		138 331
Cadre B		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.	
	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des Immo en fin d'exercice Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 046 577
TOTAL			1 046 577
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.		73 125	569 501
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			1 949 117
Mat. de transport			18 488
Mat. de bureau et info., mobilier			259 549
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		73 125	2 796 656
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			53 956
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			10 802
TOTAL			64 758
TOTAL GENERAL		73 125	3 907 991

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 814	540		9 354
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 814	540		9 354
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	410 498	89 326	59 628	440 196
Installations générales, agencements et aménagements divers	840 864	148 914		989 778
Matériel de transport	6 306	3 698		10 004
Matériel de bureau et informatique, mobilier	199 058	27 062		226 120
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 456 726	269 000	59 628	1 666 098
TOTAL GÉNÉRAL	1 465 539	269 540	59 628	1 675 452

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

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		2 775			2 775
TOTAL II					
		2 775			2 775
Dépréciations					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)		2 775			2 775
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		2 775			
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	8 272	8 272		
- à plus d'1 an à l'origine	2 153 205	701 829	1 447 841	3 535
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 892 586	1 055 088	1 837 498	
Personnel et comptes rattachés	103 345	103 345		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 028	64 028		
Impôts sur les bénéfices	440 037	440 037		
Taxe sur la valeur ajoutée	34 731	34 731		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	97 957	97 957		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	236	236		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	131 822	131 822		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 926 217	2 637 343	3 285 339	3 535

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	10 802		10 802
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	62 800	62 800	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	22 695	22 695	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	3 786 235	3 786 235	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	56 856	56 856	
Charges constatées d'avance	88 714	88 714	
TOTAL	4 028 102	4 017 300	10 802

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

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

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	58 275.59	31 327.71
Autres créances	20 677.98	92 524.60
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	78 953.57	123 852.31

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	58 275.59	31 327.71
41810000 FACTURES A ETABLIR	58 275.59	31 327.71
Autres créances	20 677.98	92 524.60
40980000 AVOIR A RECEVOIR	20 677.98	90 633.35
43870000 INDEMNITES A RECEVOIR		1 891.25
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	78 953.57	123 852.31

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 807.12	7 381.40
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 688.87	140 557.56
Dettes fiscales et sociales	146 616.38	99 792.27
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	240 112.37	247 731.23

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 807.12	7 381.40
16884000 INTERETS COURUS	3 535.41	4 028.44
51860000 AGIOS COURUS	8 271.71	3 352.96
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 688.87	140 557.56
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON	30 485.31	99 203.16
40810100 FACT DZ NON PARVENUES	51 203.56	41 354.40
Dettes fiscales et sociales	146 616.38	99 792.27
42820000 PROV CONGES PAYES	38 194.83	31 204.04
43820000 PROV CONGES PAYES	11 812.05	9 405.23
44860000 IMPOTS ET TAXES A PAYER	96 609.50	59 183.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	240 112.37	247 731.23

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	88 714	81 135
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	88 714	81 135