

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

				31/10/2023	31/10/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	66 500		66 500	31 500
	Montant net du chiffre d'affaires	66 500		66 500	31 500
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			4	2
Total des produits d'exploitation (1)				66 504	31 502
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			8 160	45 338
	Impôts, taxes et versements assimilés			239	327
	Salaires et traitements			47 928	23 856
	Charges sociales du personnel			17 147	8 658
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			11	5
Total des charges d'exploitation (2)				73 485	78 183
RES ULTAT D'EXPLOITATION				(6 981)	(46 681)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/10/2023	31/10/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(6 981)	(46 681)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	645 938	76 843
	Total des produits financiers	645 938	76 843
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	22 059	5 599
	Total des charges financières	22 059	5 599
RESULTAT FINANCIER		623 880	71 243
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		616 899	24 562
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		712 442	108 345
TOTAL DES CHARGES		95 544	83 783
RESULTAT DE L'EXERCICE		616 899	24 562
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			76 843

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/10/2023			31/10/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	1 555 000		1 555 000	1 300 000	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)	1 555 000		1 555 000	1 300 000	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés				1 800	
Autres créances	216 527		216 527	1 780	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	17 464		17 464	53 029	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	455		455	
	TOTAL (III)	234 446		234 446	56 609
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	1 789 446		1 789 446	1 356 609	

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/10/2023	31/10/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	73 372	73 372
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	7 337	7 337
	Réserves statutaires ou contractuelles	64 852	55 698
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	616 899	24 562
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	762 460	160 969
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 011 039	1 178 928
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 272	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 790	8 951
	Dettes fiscales et sociales	8 886	7 761
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 026 987	1 195 640
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 789 446	1 356 609
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	616 898,62	24 562,10
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	188 361	186 213
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

2BOB ASSOCIES

Société à responsabilité limitée au capital de 73 372 €
Siège social : 12 rue Plantevin – 42000 SAINT ETIENNE

882 545 841 RCS SAINT ETIENNE

AFFECTATION DU RESULTAT APPROUVEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 6 DECEMBRE 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, constatant que l'exercice clos le 31 octobre 2023 fait apparaître un bénéfice de + 616 898,62 €, décide de l'affecter de la manière suivante :

- à hauteur de 70 437,12 €, à la répartition d'un dividende de 0,96 € par part, mis en paiement au siège social à compter de ce jour ;
- Le solde, soit la somme de 546 461,50 €, au poste « Autres réserves ».

Les dividendes distribués aux associés personnes physiques, fiscalement domiciliées en France, devront être inclus par chaque associé dans sa déclaration annuelle de revenu.

Ils seront imposés au taux forfaitaire de 12,80 % ou, sur option de l'associé pour l'ensemble des revenus entrant dans le champ du prélèvement forfaitaire unique, au barème progressif de l'impôt sur le revenu, après abattement de 40 %.

Chaque associé peut demander à être dispensé de l'acompte d'impôt sur le revenu de 12,80%, en fonction de son revenu fiscal de référence.

Depuis le 1er janvier 2013, est assujettie aux cotisations sociales des travailleurs non-salariés la part des revenus définis à l'article L 131-6 du Code de la Sécurité Sociale perçus par le travailleur non salarié, son conjoint ou le partenaire pacsé ou leurs enfants mineurs non émancipés, c'est-à-dire notamment la part des dividendes et intérêts de compte courant perçus par ces derniers, qui est supérieure à 10 % du capital social et des primes d'émission et des sommes versées en compte courant détenus en toute propriété ou en usufruit par ces mêmes personnes.

La part des revenus soumise à cotisations devra faire l'objet d'une déclaration par l'associé concerné auprès du SSI, le cas échéant.

Elle serait parallèlement exonérée du prélèvement à la source des prélèvements sociaux au taux de 17,2%.

La quote-part de dividendes qui est inférieure au seuil de 10% défini par le Code de la Sécurité Sociale est quant à elle exonérée des cotisations sociales des travailleurs non-salariés mais soumise à la retenue à la source des prélèvements sociaux au taux de 17,2 %.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en paiement depuis la constitution de la société.

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

**Extrait certifié conforme
Un Cogérant
Monsieur Pierre LETIEVANT**

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized initial 'P' followed by a horizontal line and a large, rounded flourish.

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 **1 789 446 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **712 442 euros** et un total **charges** de **95 544 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **616 899 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/11/2022** et finit le **31/10/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Pour rappel, l'exercice N-1 avait une durée de 7 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

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 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	1 300 000		255 000			1 555 000
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 300 000		255 000			1 555 000
TOTAL	1 300 000		255 000			1 555 000

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
TOTAL					

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 Agencet 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							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/10/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	632	632	
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	215 895	215 895		
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	455	455		
TOTAL DES CREANCES		216 982	216 982	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/10/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 011 039	172 413	682 205	156 421
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 790	3 790		
	Personnel et comptes rattachés	3 759	3 759		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 852	3 852		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 092	1 092		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	183	183		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 272	3 272		
	Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		1 026 987	188 361	682 205	156 421
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		168 277			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/10/2023

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Nantissement parts sociales MANTOUT ARCHITECTURE sur emprunt CIC	901 256	
Nantissement parts sociales MANTOUT ARCHITECTURE sur emprunt Crédit Agr	108 212	
	1 009 468	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	1 009 468	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/10/2023

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

MANTOUT ARCHITECTURE

1 175 041

100,00

375 094

INGENIERIE DES FLUIDES

29 608

100,00

18 896

ARKIN VRD (nouvelle structure)

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

a) françaises

b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

a) françaises

b) étrangères