

RCS : CUSSET Code greffe : 0301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00400 Numéro SIREN : 833 018 732 Nom ou dénomination : 10-POSITIF
--

Ce dépôt a été enregistré le 26/03/2024 sous le numéro de dépôt 892

10-POSITIF

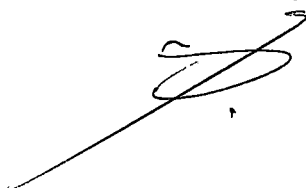
Société à Responsabilité Limitée Unipersonnelle
Au capital de 5.000 €
Siège Social : ZONE ARTISANALE LES JALFRETES
RUE HUBERT JALOT
03500 SAINT-POURÇAIN-SUR-SIOULE
833 018 732 RCS CUSSET

Dépôt n° 892
26 MARS 2024
Greffé du Tribunal
de commerce de Cusset

**BILAN, COMPTE DE RÉSULTAT ET ANNEXE
DE L'EXERCICE CLOS LE 30/09/2023**

Certifiés conformes

Johan BESNAULT
Gérant et Associé unique



BILAN ACTIF

			Note	Exercice N, clos le :		30/09/2023	30/09/2022
				Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)			30				
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	31	2 039,95	2 039,95	4 550,00	5 200,00
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires					
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		40 613,27	29 018,77	11 594,50	16 841,96
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels					
		Autres immobilisations corporelles					
		Immobilisations en-cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)		7,00		7,00	7,00
		Autres participations					
		Créances rattachées à des participations					
		T.I.A.P					
		Autres titres immobilisés					
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total (II)				170 024,20	110 365,04	59 659,16	82 566,21
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	32	2 064,23		2 064,23	12 880,00
		En-cours de production de biens					
		En-cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
		Avances et acomptes versés	33				
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	34	199 380,22	2 186,55	197 193,67	181 040,85
		Autres créances (3)					
		Capital souscrit et appelé, non versé					
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)	35	1 303 170,85		1 303 170,85	850 000,00
Instruments de trésorerie							
Disponibilités							
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	36	2 698,75		2 698,75	4 473,96	
	Total (III)		1 630 943,16	2 186,55	1 628 756,61	1 090 155,86	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	36					
	Primes de remboursement d'obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I à VI)			1 800 967,36	112 551,59	1 688 415,77	1 172 722,07
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Clause de réserve de propriété		Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

BILAN PASSIF

	Note	30/09/2023	30/09/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 5 000,00)		5 000,00	5 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)			
Réserve légale (3)		500,00	500,00
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)	40		
Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)		921 038,05	476 433,25
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		438 155,36	444 604,80
Subventions d'investissement		9 227,65	18 455,32
Provisions réglementées			
Total (I)		1 373 921,06	944 993,37
AUTRES FONDS PROPRES			
Produit des émissions de titres participatifs	41		
Avances conditionnées			
Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques	42		
Provisions pour charges			
Total (III)			
DETTES (4)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		41 118,83	53 969,07
Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		58 196,20	37 196,20
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	43		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		57 062,32	83 401,78
Dettes fiscales et sociales		151 366,30	47 765,82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		6 751,06	2 495,83
Instruments de trésorerie			
Comptes réquis	44		2 900,00
Total (IV)		314 494,71	227 728,70
Ecarts de conversion passif	(V) 44		
TOTAL GENERAL (I à V)		1 688 415,77	1 172 722,07
Renvois			
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			
(2) Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)			
Ecart de réévaluation libre			
Réserve de réévaluation (1976)			
(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		286 300,31	186 624,15
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP			

Note 10 - Faits caractéristiques

Aucun fait marquant ne mérite une information particulière.

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables**Généralités sur les règles comptables**

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus, le cas échéant, par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

A titre de précision, s'agissant de l'application des nouvelles normes comptables depuis le 01.01.2005, il convient d'indiquer les éléments suivants :

* coût d'entrée des immobilisations (incorporation ou non des coûts d'emprunt, traitement des frais d'acquisition) : sans objet sur l'exercice.

* mode comptabilisation frais développement (activation ou charge) : non applicable à cette société pour le moment compte tenu de l'activité telle qu'exercée.

Note 30 - Capital souscrit non appelé

Non applicable.

Note 31 - Immobilisations

Frais d'établissement : néant

Frais recherche et développement : néant.

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 840			9 840
Total	9 840			9 840
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions				
. sur sol propre				
. sur sol d'autrui				
. installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	37 156	3 457		40 613
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agencements, aménagements divers	99 126			99 126
. matériel de transport	13 000			13 000
. matériel de bureau	7 438			7 438
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	156 720	3 457		160 177
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	7			7
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Total	7			7
Total général	166 567	3 457		170 024

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 640			5 290
Total	4 640			5 290
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
. Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 314	8 704		29 019
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers	42 151	14 055		56 206
. Matériel de transport	11 089	1 911		13 000
. Matériel de bureau	5 807	1 043		6 851
. Emballages récupérables, divers				
Total	79 361	25 714		105 076
Total général	84 001	25 714		110 366

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 9 840	+ 4 640	+ 5 200
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+ 650	- 650
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 9 840	= 5 290	= 4 550

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 156 720	+ 79 361	+ 77 359
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 3 457		+ 3 457
Dotation de l'exercice		+ 25 714	- 25 714
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 160 177	= 105 075	= 55 102

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 7
Acquisitions	+
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-
Valeur en fin d'exercice	= 7

Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u>		
- Frais d'établissement		
- Frais de développement		
- Concessions, brevets et droits similaires	Linéaire	12 mois
- Fonds commercial		
- Autres immobilisations incorporelles	Linéaire	12 ans
<u>Immobilisations corporelles</u>		
- Terrains		
- Constructions		
- Installations techniques, matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
- Autres immobilisations corporelles		
. Instal, agencements, aménagements divers	Linéaire	3 à 7 ans
. Matériel de transport	Linéaire	3 ans
. Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
. Emballages récupérables, divers		

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	7
. à moins d'un an	7
. à plus d'un an	

Note 32 - Stocks

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

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour à la date de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Note 34 - Créances

Les créances 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.

Note 36 - Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Charges constatées d'avance	01/10/2023	30/09/2024	2 699		
Total			2 699		

Note 37 - Dépréciation des actifs

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
DEPRECIATIONS					
Sur immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- financières				
Sur stocks et en cours					
Sur créances et valeurs mobilières		2 187			2 187
Total		2 187			2 187
Dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				

Note 40 - Capitaux propres

Composition du capital social

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	5000	1,00	5 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	5000	1,00	5 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Note 43 - Dettes

Dettes garanties par des sûretés réelles : non recensées à la clôture de l'exercice.

Effets escomptés non échus : non recensés à la clôture de l'exercice.

Créances cédées en garantie (DAILLY) : non recensés à la clôture de l'exercice.

Mouvements des emprunts de l'exercice

Désignation	Au début de l'exercice	Souscrits dans l'exercice	Remboursés dans l'exercice	A la fin de l'exercice
Emprunts auprès des établissements de crédit	53 950		12 846	41 105
Emprunts divers				
Total	53 950		12 846	41 105

Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
<u>Etablissements de crédit</u>	41 119	12 924	28 194	
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine	41 119	12 924	28 194	
<u>Emprunts et dettes financières divers</u>				
Total	41 119	12 924	28 194	

Note 55 - Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Note 58 - Impôt sur les bénéfices**Incidence des évaluations fiscales dérogatoires**

Désignation	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	438 155,00
Impôts sur les bénéfices	+
Supplément d'impôt lié aux distributions	124 355,00
Créances d'impôt sur les bénéfices	+
Résultat de l'exercice avant impôts	-
<u>Variation des provisions réglementées</u>	=
. Provision pour investissements	562 510,00
. Provision pour hausse de prix	
. Amortissements dérogatoires	
. Provisions fiscales	
. Autres provisions réglementées	
Résultat de l'exercice hors évaluations fiscales dérogatoires	= 562 510,00

Note 60 - Autres informations**Détail des charges à payer**

Désignation	Montant
Int. courus/emprunts	14
Frs factures non parvenues	2 909
Pers. charg. a pay. & prod. a rec.	4 878
Personnel provisions/congés payés	6 586
Prov. charges/congés payés	2 076
Etat charges à payer	484
Etat charges à payer TA	60
Total	17 006

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
Int. courus à recevoir	11 546
Total	11 546

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	2 624	2 624	
Autres créances clients	196 756	196 756	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie (antérieurement constituée))			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	643	643	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 349	1 349	
Charges constatées d'avance	2 699	2 699	
Totaux	204 071	204 071	
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	41 119	12 925	28 194	
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	57 062	57 062		
Personnel et comptes rattachés	11 464	11 464		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 630	6 630		
Impôts sur les bénéfices	124 355	124 355		
Taxe sur la valeur ajoutée	8 308	8 308		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	610	610		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	58 196	58 196		
Autres dettes	6 751	6 751		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total	314 495	286 301	28 194	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		58 196
Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 846			

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total (II)					
DEPRECIATIONS					
sur Immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		2 187			2 187
Autres dépréciations					
Total (III)		2 187			2 187
Total (I + II + III)		2 187			2 187
dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence:montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I					

10-POSITIF

Société à Responsabilité Limitée Unipersonnelle
Au capital de 5.000 €
Siège Social : ZONE ARTISANALE LES JALFRETTE
RUE HUBERT JALOT
03500 SAINT-POURÇAIN-SUR-SIOULE
833 018 732 RCS CUSSET

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 31/03/2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30/09/2023

DEUXIÈME DÉCISION

En l'absence de report à nouveau et le compte « réserve légale » étant doté, le montant des bénéfices distribuables s'établit comme suit :

. Résultat de l'exercice clos au 30/09/2023	438 155.36 euros
. Autres réserves	<u>921 038.05 euros</u>
Total disponible	1 359 193.41 euros

L'associé unique décide d'affecter ce total disponible de la manière suivante :

. Affectation au poste « autres réserves »	<u>1 359 193.41 euros</u>
Total affecté	1 359 193.41 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres seraient positifs à 1 373 921.06 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'aucun dividende relevant du régime des revenus de capitaux mobiliers n'a été distribué au titre des trois précédents exercices.

Certifiés conformes

Johan BESNAULT
Gérant et Associé unique

