Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	30/09/2023 12 mois	30/09/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	182 500	60 000	242 500	397 035
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	8 543 186	807 438	9 350 624	9 301 130
	Montant net du chiffre d'affaires	**8 725 686**	**867 438**	**9 593 124**	**9 698 166**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			199 284	580 373
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			12	23
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			**9 792 420**	**10 278 562**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			34 230	243 115
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			6 574 250	6 423 818
	Impôts, taxes et versements assimilés			96 346	93 326
	Salaires et traitements			1 625 901	1 652 777
	Charges sociales du personnel			857 293	889 682
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :			889 401	902 168
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			20 761	183 125
	Total des charges d'exploitation (2)			**10 098 181**	**10 388 011**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(305 762)**	**(109 449)**

Pour copie certifiée conforme,
Le président,

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2023	30/09/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(305 762)**	**(109 449)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		651
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 419	3 755
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	51	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**5 470**	**4 406**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	26 018	18 273
	Différences négatives de change	551	1 111
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**26 569**	**19 384**
	RESULTAT FINANCIER	**(21 099)**	**(14 978)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(326 861)**	**(124 427)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	343 000	181 195
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**343 000**	**181 195**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	(21)	565
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 459	
	Total des charges exceptionnelles	**1 438**	**565**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**341 562**	**180 631**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	5 591	13 547
	TOTAL DES PRODUITS	**10 140 889**	**10 464 163**
	TOTAL DES CHARGES	**10 131 779**	**10 421 507**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**9 110**	**42 656**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		651
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	1 177	468

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2023			30/09/2022
		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	11 740	11 740		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	632 442	443 205	189 237	251 907
	Autres immobilisations corporelles	5 907 738	4 329 115	1 578 623	2 068 157
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	25 888		25 888	25 296
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	12 407		12 407	15 907
	TOTAL (II)	**6 590 215**	**4 784 060**	**1 806 155**	**2 361 267**
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	2 310 273		2 310 273	1 619 464
	Autres créances	224 736		224 736	143 969
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	382 336		382 336	885 098
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	114 002		114 002	130 119
	TOTAL (III)	**3 031 348**		**3 031 348**	**2 778 651**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**9 621 563**	**4 784 060**	**4 837 503**	**5 139 918**

Pour copie certifiée conforme,
Le président,

(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**

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	37 700	37 700
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 770	3 770
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 061 470	1 123 814
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**9 110**	**42 656**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**1 112 050**	**1 207 940**
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)	2 011 637	2 594 248
	Emprunts et dettes financières divers (3)	50 526	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 000	5 000
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	923 622	747 177
	Dettes fiscales et sociales	729 420	585 543
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 247	10
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**3 725 453**	**3 931 978**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**4 837 503**	**5 139 918**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	9 109,95	42 656,26
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 576 623	2 219 141
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

ABM TRANS'ALP

Société par actions simplifiée au capital de 37 700 euros
Siège social : ZAC des Césardes – 10 Rue des Frères Montgolfier
SEYNOD 74600 ANNECY

481 760 171 RCS ANNECY

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 MARS 2024

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

Troisième résolution

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit un bénéfice net comptable de 9 110 euros, de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 9 110 euros

Prélèvement sur le compte autres réserves de 95 890 euros

A titre de dividendes aux associés 105 000 euros

- ✓ *Soit 126,437 euros par action pour les 435 actions de catégorie A (soit un dividende global de 55 000 euros)*
- ✓ *Soit 49,261 euros par action pour les 1 015 actions de de catégorie B (soit un dividende global de 50 000 euros)*

Le dividende est payable au siège social à compter de ce jour.

Conformément à l'article 243 bis du CGI, l'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice	Montant du dividende à verser par action	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible
Exercice clos le 30.09.2020	-	-	-
Exercice clos le 30.09.2021	275,86 euros	275,86 euros	-
Exercice clos le 30.09.2022	126,437 euros pour les actions de catégorie A 49,261 euros pour les actions de catégorie B	126,437 euros pour les actions de catégorie A 49,261 euros pour les actions de catégorie B	-

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait
Certifié conforme
Le Président

In Extenso

ENTREPRENEZ L'AVENIR.

In Extenso Mont-Blanc
Zone Ecotec
390 rue des Peupliers
74460 Marnaz

Adresse postale :
BP 175 - 74303 Cluses Cedex

Tél. : +33 (0)4 50 98 44 60
www.inextenso.fr

S.A.S. ABM TRANS'ALP
Société par Actions Simplifiée

ZAC des Césardes
10 rue des Frères Montgolfier - 74600 SEYNOD

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2023

ABM TRANS'ALP

Société par Actions Simplifiée

ZAC des Césardes
10 rue des Frères Montgolfier
74600 SEYNOD

_____

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2023

Aux associés de la Société ABM TRANS'ALP,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABM TRANS'ALP relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2023, 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 du commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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

- Le paragraphe « Immobilisations » dans les principes, règles et méthodes comptables de l'annexe expose les méthodes comptables relatives à l'évaluation et aux amortissements des immobilisations. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes, leur correcte application et leur concordance avec l'information fournie dans les notes aux états financiers.

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 la loi.

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 aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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.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.

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 Marnaz, le 14 mars 2024

Le Commissaire aux Comptes
IN EXTENSO MONT-BLANC

Signé électroniquement le 14/03/2024 par Marylene Palette

In Extenso
signature électronique

Marylène PALETTE
Associée

Bilan Actif

	Etat exprimé en euros	30/09/2023 Brut	30/09/2023 Amort. et Dépréc.	30/09/2023 Net	30/09/2022 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	11 740	11 740		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	632 442	443 205	189 237	251 907
	Autres immobilisations corporelles	5 907 738	4 329 115	1 578 623	2 068 157
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	25 888		25 888	25 296
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	12 407		12 407	15 907
	TOTAL (II)	**6 590 215**	**4 784 060**	**1 806 155**	**2 361 267**
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	2 310 273		2 310 273	1 619 464
	Autres créances	224 736		224 736	143 969
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	382 336		382 336	885 098
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	114 002		114 002	130 119
	TOTAL (III)	**3 031 348**		**3 031 348**	**2 778 651**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**9 621 563**	**4 784 060**	**4 837 503**	**5 139 918**

(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**

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	37 700	37 700
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 770	3 770
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 061 470	1 123 814
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**9 110**	**42 656**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**1 112 050**	**1 207 940**
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)	2 011 637	2 594 248
	Emprunts et dettes financières divers (3)	50 526	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 000	5 000
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	923 622	747 177
	Dettes fiscales et sociales	729 420	585 543
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 247	10
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**3 725 453**	**3 931 978**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**4 837 503**	**5 139 918**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	9 109,95	42 656,26
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 576 623	2 219 141
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	30/09/2023 12 mois	30/09/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	182 500	60 000	242 500	397 035
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	8 543 186	807 438	9 350 624	9 301 130
	Montant net du chiffre d'affaires	**8 725 686**	**867 438**	**9 593 124**	**9 698 166**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			199 284	580 373
	Autres produits			12	23
	Total des produits d'exploitation (1)			**9 792 420**	**10 278 562**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			34 230	243 115
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			6 574 250	6 423 818
	Impôts, taxes et versements assimilés			96 346	93 326
	Salaires et traitements			1 625 901	1 652 777
	Charges sociales du personnel			857 293	889 682
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			889 401	902 168
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			20 761	183 125
	Total des charges d'exploitation (2)			**10 098 181**	**10 388 011**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(305 762)**	**(109 449)**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2023	30/09/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(305 762)**	**(109 449)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		651
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 419	3 755
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	51	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**5 470**	**4 406**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	26 018	18 273
	Différences négatives de change	551	1 111
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**26 569**	**19 384**
	RESULTAT FINANCIER	**(21 099)**	**(14 978)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(326 861)**	**(124 427)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	343 000	181 195
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**343 000**	**181 195**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	(21)	565
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 459	
	Total des charges exceptionnelles	**1 438**	**565**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**341 562**	**180 631**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	5 591	13 547
	TOTAL DES PRODUITS	**10 140 889**	**10 464 163**
	TOTAL DES CHARGES	**10 131 779**	**10 421 507**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**9 110**	**42 656**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		651
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	1 177	468

Etats financiers au 30/09/2023

ANNEXE

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 **4 837 503** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **10 140 889** euros et un total **charges** de **10 131 779** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **9 110** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023.**
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.

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**

Stocks et en cours

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

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.

Annexe des comptes clos au 30/09/2023

Etat exprimé en **euros**

Litige prud'homal :

Aucune provision pour litige n'est constatée dans les comptes annuels au 30/09/2023.
A la clôture de l'exercice, la société est en litige avec un ancien salarié mais la probabilité de succès pour ce dernier n'est pas assez certaine pour quatifier la provision. Le litige a été gagné en première instance. Le salarié a fait appel de la décision.

Immobilisations - Amortissements

Etat exprimé en **euros**

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations au 30/09/2023
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	11 740			11 740
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels	862 452	2 750	232 760	632 442
Installations générales, agencements et divers	47 679		13 500	34 179
Matériel de transport	6 014 399	335 906	495 954	5 854 351
Autres immobilisations corporelles	23 091		3 884	19 208
Immobilisations financières	41 203	592	3 500	38 295
TOTAL GENERAL	**7 000 565**	**339 248**	**749 597**	**6 590 215**

AMORTISSEMENTS

	Montant des amortissements au début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant des amortissements au 30/09/2023
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	11 740			11 740
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels	610 545	65 420	232 760	443 205
Installations générales, agencements et divers	45 097	2 537	13 500	34 135
Matériel de transport	3 949 568	822 406	495 954	4 276 020
Autres immobilisations corporelles	22 348	497	3 884	18 961
TOTAL GENERAL	**4 639 297**	**890 860**	**746 097**	**4 784 060**

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	12 407		12 407
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 310 273	2 310 273	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	12 000	12 000	
	Taxes sur la valeur ajoutée	68 609	68 609	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	144 127	144 127	
	Charges constatées d'avances	114 002	114 002	
	TOTAL DES CREANCES	**2 661 419**	**2 649 012**	**12 407**
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2023	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	2 011 637	867 808	1 143 830	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	923 622	923 622		
	Personnel et comptes rattachés	129 496	129 496		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	158 991	158 991		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	410 622	410 622		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	30 311	30 311		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	50 526	50 526		
	Autres dettes	5 247	5 247		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**3 720 453**	**2 576 623**	**1 143 830**	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	337 341			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	867 814			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2023
Total des Produits à recevoir		**144 106**
Autres créances		**144 106**
FOURNISSEUR DEBIT.FACT.A RECEV	*69 379*	
PRODUITS A RECEVOIR	*74 727*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2023
Total des Charges à payer		**128 323**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**1 164**
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	*1 164*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**98 596**
FOURNISS.F.NON PARVENUES	*98 596*	
Dettes fiscales et sociales		**28 553**
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	*2 069*	
ETAT.CHARGES A PAYER	*26 484*	
Autres dettes		**10**
ASSURANCES SUR EMPRUNTS	*10*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**30/09/2023**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		114 002	**114 002**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**114 002**

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**	IN EXTENSO							
	30/09/2023	**30/09/2022**	**%**	**%**	**30/09/2023**	**30/09/2022**	**%**	**%**
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	10 234	7 040	*100,00*	*100,00*				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**10 234**	**7 040**	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**10 234**	**7 040**	*100,00*	*100,00*				

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	30/09/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail Cf. état Engagements financiers - Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2023
Emprunts	GAGE	BANQUE	2 444 560	942 617
Emprunts	NANTISSEMENTS	BANQUE	504 000	134 784
		TOTAL	**2 948 560**	**1 077 402**

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2023
VALEUR D'ORIGINE				**11 417 575**		**11 417 575**
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			2 429 790		2 429 790
	Dotation exercice			1 067 580		1 067 580
	TOTAL			**3 497 370**		**3 497 370**
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			5 709 088		5 709 088
	Dotation exercice			1 984 376		1 984 376
	TOTAL			**7 693 464**		**7 693 464**
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			1 969 977		1 969 977
	entre 1 et 5 ans			4 226 618		4 226 618
	à plus de 5 ans			40 913		40 913
	TOTAL			**6 237 508**		**6 237 508**
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus			6 210		6 210
	entre 1 et 5 ans			80 774		80 774
	à plus de 5 ans			8 310		8 310
	TOTAL			**95 294**		**95 294**
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				**1 999 389**		**1 999 389**

Effectif moyen

	30/09/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
	Professions intermédiaires		
	Employés	47	
	Ouvriers		
	TOTAL	**48**	

Capital social

	Etat exprimé en **euros**	30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 450,00	26,0000	37 700,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		**1 450,00**	**26,0000**	**37 700,00**

Etats financiers au 30/09/2023

ANNEXE

Pour copie certifiée conforme,
Le président,

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 **4 837 503** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **10 140 889** euros et un total **charges** de **10 131 779** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **9 110** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023.**
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.

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**

Stocks et en cours

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

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.

Annexe des comptes clos au 30/09/2023

Etat exprimé en **euros**

Litige prud'homal :

Aucune provision pour litige n'est constatée dans les comptes annuels au 30/09/2023.
A la clôture de l'exercice, la société est en litige avec un ancien salarié mais la probabilité de succès pour ce dernier n'est pas assez certaine pour quatifier la provision. Le litige a été gagné en première instance. Le salarié a fait appel de la décision.

Immobilisations - Amortissements

Etat exprimé en **euros**

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations au 30/09/2023
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	11 740			11 740
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels	862 452	2 750	232 760	632 442
Installations générales, agencements et divers	47 679		13 500	34 179
Matériel de transport	6 014 399	335 906	495 954	5 854 351
Autres immobilisations corporelles	23 091		3 884	19 208
Immobilisations financières	41 203	592	3 500	38 295
TOTAL GENERAL	**7 000 565**	**339 248**	**749 597**	**6 590 215**

AMORTISSEMENTS

	Montant des amortissements au début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant des amortissements au 30/09/2023
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	11 740			11 740
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels	610 545	65 420	232 760	443 205
Installations générales, agencements et divers	45 097	2 537	13 500	34 135
Matériel de transport	3 949 568	822 406	495 954	4 276 020
Autres immobilisations corporelles	22 348	497	3 884	18 961
TOTAL GENERAL	**4 639 297**	**890 860**	**746 097**	**4 784 060**

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	12 407		12 407
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 310 273	2 310 273	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	12 000	12 000	
Taxes sur la valeur ajoutée	68 609	68 609	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	144 127	144 127	
Charges constatées d'avances	114 002	114 002	
TOTAL DES CREANCES	**2 661 419**	**2 649 012**	**12 407**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	30/09/2023	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 1 an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 011 637	867 808	1 143 830	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	923 622	923 622		
Personnel et comptes rattachés	129 496	129 496		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	158 991	158 991		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	410 622	410 622		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	30 311	30 311		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	50 526	50 526		
Autres dettes	5 247	5 247		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**3 720 453**	**2 576 623**	**1 143 830**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	337 341			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	867 814			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2023
Total des Produits à recevoir		**144 106**
Autres créances		**144 106**
FOURNISSEUR DEBIT.FACT.A RECEV	*69 379*	
PRODUITS A RECEVOIR	*74 727*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2023
Total des Charges à payer		**128 323**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**1 164**
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	*1 164*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**98 596**
FOURNISS.F.NON PARVENUES	*98 596*	
Dettes fiscales et sociales		**28 553**
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	*2 069*	
ETAT.CHARGES A PAYER	*26 484*	
Autres dettes		**10**
ASSURANCES SUR EMPRUNTS	*10*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	30/09/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		114 002	**114 002**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**114 002**

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**	IN EXTENSO							
	30/09/2023	30/09/2022	%	%	30/09/2023	30/09/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	10 234	7 040	*100,00*	*100,00*				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**10 234**	**7 040**	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**10 234**	**7 040**	*100,00*	*100,00*				

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	30/09/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail Cf. état Engagements financiers - Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2023
Emprunts	GAGE	BANQUE	2 444 560	942 617
Emprunts	NANTISSEMENTS	BANQUE	504 000	134 784
		TOTAL	2 948 560	1 077 402

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2023
VALEUR D'ORIGINE				**11 417 575**		**11 417 575**
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			2 429 790		2 429 790
	Dotation exercice			1 067 580		1 067 580
	TOTAL			**3 497 370**		**3 497 370**
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			5 709 088		5 709 088
	Dotation exercice			1 984 376		1 984 376
	TOTAL			**7 693 464**		**7 693 464**
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			1 969 977		1 969 977
	entre 1 et 5 ans			4 226 618		4 226 618
	à plus de 5 ans			40 913		40 913
	TOTAL			**6 237 508**		**6 237 508**
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus			6 210		6 210
	entre 1 et 5 ans			80 774		80 774
	à plus de 5 ans			8 310		8 310
	TOTAL			**95 294**		**95 294**
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				**1 999 389**		**1 999 389**

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	30/09/2023	Interne	Externe
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
	Professions intermédiaires		
	Employés	47	
	Ouvriers		
	TOTAL	**48**	

Capital social

Etat exprimé en **euros**

	30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 450,00	26,0000	37 700,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**1 450,00**	**26,0000**	**37 700,00**