

RCS : AUCH  
Code greffe : 3201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 00120  
Numéro SIREN : 391 702 404  
Nom ou dénomination : GIMBERT & ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 14/06/2024 sous le numéro de dépôt 2276



**gimbert  
associés**

expertise comptable  
et commissariat  
aux comptes

**SAS GIMBERT & ASSOCIES**

12 Rue de l'Espérance  
BP. 51

32502 FLEURANCE CEDEX

**Exercice clos le : 30 septembre 2023**

APE : 6920Z

SIRET : 39170240400016

*Certifié conforme par la Présidente*

*Le 28.03.2024*

*Mme COURTIADE*



[www.cabinetgimbert-expert-infos.com](http://www.cabinetgimbert-expert-infos.com)

**Siège social :** 12, rue de l'espérance – BP 51 – 32500 Fleurance – T 05 62 06 21 04 – [fleurance@cabinetgimbert.com](mailto:fleurance@cabinetgimbert.com)

**Bureau d'Auch :** 29, avenue de l'Yser – 32000 Auch – T 05 62 05 63 84 - T 05 62 66 83 17

**Bureau de Montléon-Magnoac :** 10 Costo de Picho Baco – 65670 Montléon Magnoac – T 05 62 39 09 42

<b>COMPTES ANNUELS</b>	<b>3</b>
Attestation	<b>4</b>
Bilan - Actif	<b>5</b>
Bilan - Passif	<b>6</b>
Compte de résultat synthétique	<b>7</b>
Compte de résultat synthétique	<b>8</b>
<b>ANNEXE COMPTABLE</b>	<b>9</b>
Annexe des comptes annuels	<b>10</b>
<b>DETAIL DES COMPTES</b>	<b>27</b>
Bilan actif détaillé	<b>28</b>
Bilan passif détaillé	<b>30</b>
Cpte de résultat détaillé	<b>32</b>
<b>ETATS DE GESTION</b>	<b>37</b>
Soldes Intermédiaires de Gestion	<b>38</b>
Synthèse sur 5 ans	<b>39</b>
Tableau de financement	<b>40</b>
Liste des immobilisations	<b>41</b>
Simul. des amortis sur 6 ans	<b>49</b>
Etat des emprunts (Capital)	<b>50</b>
<b>IMPRIMES FISCAUX</b>	<b>51</b>
Réel Normal	<b>52</b>

## **COMPTES ANNUELS**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

**SAS GIMBERT & ASSOCIES**

**Pour l'exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023**

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan</b>	<b>3 961 834.39 €</b>
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>2 698 827.30 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>254 585.44 €</b>

Fait à Auch,  
Le 10/01/2024.

Anne Courtiade,  
Expert-comptable.

## ACTIF

	Valeurs au 30/09/23			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	30/09/22
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	35 337	35 337		847
Fonds commercial (1)	718 066		718 066	718 066
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	141 664	61 332	80 332	37 640
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	136 971	66 702	70 269	23 979
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 137 105		1 137 105	1 137 105
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	4 103		4 103	4 101
Prêts				
Autres immobilisations financières	870		870	10 337
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>2 174 116</b>	<b>163 372</b>	<b>2 010 744</b>	<b>1 932 074</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	8 873		8 873	7 545
En-cours de production (biens et services)	226 696	31 105	195 590	184 611
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 616		1 616	4 248
Créances				
Clients (3)	960 006		960 006	844 522
Clients douteux, litigieux (3)	73 409	42 701	30 707	19 686
Clients Factures à établir (3)	480		480	
Personnel et comptes rattachés (3)	21		21	
Créances fiscales et sociales (3)	27 654		27 654	10 506
Fournisseurs débiteurs	2 803		2 803	1 636
Groupe et associés (3)	13 403		13 403	4 340
Débiteurs divers (3)	2 571		2 571	2 993
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	277 015	3 899	273 116	265 015
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	388 630		388 630	515 606
Charges constatées d'avance (3)	45 620		45 620	32 021
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 028 797</b>	<b>77 706</b>	<b>1 951 090</b>	<b>1 892 728</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>4 202 912</b>	<b>241 078</b>	<b>3 961 834</b>	<b>3 824 802</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

## PASSIF

### CAPITAUX PROPRES

Capital ( dont versé : 0 )

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

    Réserve légale

    Réserves statutaires ou contractuelles

    Réserves réglementées

    Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

### SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

### TOTAL CAPITAUX PROPRES

### AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

### TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

### PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

### TOTAL PROVISIONS

### DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Groupe et associés

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Fournisseurs

Fournisseurs, factures non parvenues

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

### TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

### TOTAL GÉNÉRAL

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

	Valeurs au 30/09/23	Valeurs au 30/09/22
Capital ( dont versé : 0 )	400 000	400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	908 891	908 891
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	40 000	40 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	516 246	368 549
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	254 585	259 289
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>2 119 722</b>	<b>1 976 729</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 119 722</b>	<b>1 976 729</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		22 500
Provisions pour charges	138 106	156 279
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>138 106</b>	<b>178 779</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	635 041	682 130
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	1 624	789
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	82 739	63 229
Fournisseurs, factures non parvenues	9 697	4 621
Dettes fiscales et sociales	497 515	503 971
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	32 566	
Autres dettes	6 876	12 407
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	437 948	402 147
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>1 704 006</b>	<b>1 669 295</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>3 961 834</b>	<b>3 824 802</b>

509 951

571 270

1 194 056

1 098 025

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	2 698 827	100	2 521 565	100	177 263	7
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>2 698 827</b>	<b>100</b>	<b>2 521 565</b>	<b>100</b>	<b>177 263</b>	<b>7</b>
Production stockée	14 297	1	-13 503	-1	27 799	206
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	14 000	1			14 000	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	134 825	5	58 602	2	76 223	130
Autres produits	1 196		897		298	33
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 863 144</b>	<b>106</b>	<b>2 567 562</b>	<b>102</b>	<b>295 583</b>	<b>12</b>
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	11 709		5 895		5 814	99
Variation de stocks	-1 328		1 050		-2 378	-227
Autres achats et charges externes	927 587	34	803 552	32	124 035	15
Impôts, taxes et versements assimilés	28 220	1	21 822	1	1 398	6
Salaires et traitements	1 081 161	40	991 193	39	89 968	9
Charges sociales	374 083	14	312 424	12	61 609	20
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	26 048	1	24 606	1	1 442	6
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	55 473	2	63 988	3	-8 516	-13
Dotations aux provisions	8 145		14 275	1	-6 130	-43
Autres charges	84 941	3	62 145	2	22 797	37
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>2 590 989</b>	<b>96</b>	<b>2 300 951</b>	<b>91</b>	<b>290 039</b>	<b>13</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>272 155</b>	<b>10</b>	<b>266 611</b>	<b>11</b>	<b>5 544</b>	<b>2</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Variation en valeur      en %	
<b>Produits financiers</b>						
De participation (3)	65 002	2	65 001	3	1	
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 391		933		1 458	156
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>67 393</b>	<b>2</b>	<b>65 934</b>	<b>3</b>	<b>1 459</b>	<b>2</b>
<b>Charges financières</b>						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	3 899				3 899	
Intérêts et charges assimilées (4)	9 226		7 644		1 582	21
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>13 125</b>		<b>7 644</b>		<b>5 481</b>	<b>72</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>54 267</b>	<b>2</b>	<b>58 290</b>	<b>2</b>	<b>-4 022</b>	<b>-7</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>326 423</b>	<b>12</b>	<b>324 901</b>	<b>13</b>	<b>1 522</b>	
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	384				384	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	13 263				13 263	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>13 647</b>	<b>1</b>			<b>13 647</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-13 647</b>	<b>-1</b>			<b>-13 647</b>	
<b>Participation des salariés aux résultats</b>						
Impôt sur les bénéfices	58 190	2	65 612	3	-7 422	-11
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 930 537</b>	<b>109</b>	<b>2 633 495</b>	<b>104</b>	<b>297 042</b>	<b>11</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 675 951</b>	<b>99</b>	<b>2 374 207</b>	<b>94</b>	<b>301 745</b>	<b>13</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>254 585</b>	<b>9</b>	<b>259 289</b>	<b>10</b>	<b>-4 703</b>	<b>-2</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées  
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

## **ANNEXE COMPTABLE**

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 3 961 834.39 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 254 585.44 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

*Les faits majeurs de l'exercice sont les suivants:*

*3 établissements, celui de Mirande, Auch et Vic-Fezensac, ont été fermés et regroupés dans un seul site au 29 avenue de l'Yser à Auch à compter du 1er janvier 2023. Le déménagement a engendré quelques coûts exceptionnels et un arrêt de l'activité pendant une semaine.*

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

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

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### Fonds commercial :

#### Durée d'utilisation non limitée

*les fonds de commerce correspondent aux clientèles acquises. Ils sont évalués à la date de clôture de l'arrêté à partir des critères relatifs au chiffre d'affaires, au résultat contributif, à la valeur d'acquisition selon les règles généralement retenues dans le secteur professionnel de l'EC. Lorsque la valeur actuelle des actifs incorporels devient durablement inférieure à sa valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée à hauteur de la différence.*

### **STOCKS**

*Les stocks de fournitures sont évalués au dernier prix d'achat en l'absence d'inventaire permanent.*

### **EN-COURS DE PRODUCTION**

*Les en cours sont évaluées par dossier client en multipliant:*

- *les taux horaires individuels de vente par le nombre d'heures effectuées pour les prestations effectuées sur chaque dossier client.*
- *au prix de vente pour les lignes informatiques.*

### **CRÉANCES**

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

*Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.*

## FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Clêtè Seguin & Felix & Escoba				77 215
Clêtè Gimbert & Braye				570 251
Clêtè Stora				45 600
Clêtè Axxess				25 000
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>				<b>718 066</b>
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	718 066			

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORA	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	753 403		
CORPORELLES	Terrains				
		Sur sol propre			
	Constructions	Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.	145 528		62 477
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	Inst. générales, agencs & aménagts divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	114 174		64 970
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>	259 702		127 446
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		1 137 105		
	Autres titres immobilisés		4 101		2
	Prêts et autres immobilisations financières		10 337		380
		<b>TOTAL</b>	1 151 543		382
		<b>TOTAL GENERAL</b>	2 164 648		127 828

  

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
INCORPORA	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>			753 403	
CORPORELLES	Terrains					
		Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons		66 341	141 664	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.	Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		42 173	136 971	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		<b>TOTAL</b>		108 513	278 635	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				1 137 105	
	Autres titres immobilisés				4 103	
	Prêts & autres immob. financières			9 847	870	
		<b>TOTAL</b>		9 847	1 142 078	
		<b>TOTAL GENERAL</b>		118 360	2 174 116	

### CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	34 490	847		35 337
<b>TOTAL</b>	<b>34 490</b>	<b>847</b>		<b>35 337</b>
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	107 888	19 785	66 341	61 332
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	90 195	18 680	42 173	66 702
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>198 083</b>	<b>38 465</b>	<b>108 513</b>	<b>128 035</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>232 574</b>	<b>39 311</b>	<b>108 513</b>	<b>163 372</b>

### CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS		Différentiel de durée	REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
A. Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

## MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobs financières				
Titres de participations				
Autres				
	<b>TOTAL</b>			
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

repose de la provision pour litige prdhommal gagné par le cabinet

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	22 500.00		22 500.00		
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	156 279.00	8 145.00	26 318.00		138 106.00
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL</b>	<b>178 779.00</b>	<b>8 145.00</b>	<b>48 818.00</b>		<b>138 106.00</b>
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		63 617.61	126 980.11		
financières		3 899.42			
exceptionnelles					

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
SAS DRAPIER ET ASSOCIES - -	200 000	651 649	100.00	61 253
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS GIMBERT & ASSOCIES

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report a nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	(Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (9) (10)	Montant des cautions et avals données par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)	Filiales et participations (1)	
										Brute	Nette
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)</b>											
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)											
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)											
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>											
1. Filiales non reprises au §A :											
a. Filiales françaises	200 000		100,00	1 132 105	1 132 105		1 315 314	61 253			
SAS DRAPIER ET ASSOCIES - -											
b. Filiales étrangères											
2. Participations non reprises au §A :											
a. Dans des sociétés françaises											
b. Dans des sociétés étrangères											

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).  
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).  
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.  
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.  
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.  
(6) Dans la monnaie locale d'opération.  
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes  
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.  
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.  
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

### ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	870		870
	Clients douteux ou litigieux	73 409	73 409	
	Autres créances clients	960 486	960 486	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
ACTIF CIRCULANT	Personnel et comptes rattachés	21	21	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 880	2 880	
	Impôts sur les bénéfiques	6 491	6 491	
	Etat & autres	16 679	16 679	
	coll. publiques	1 604	1 604	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	13 403	13 403	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	5 374	5 374	
	Charges constatées d'avance	45 620	45 620	
	<b>TOTAUX</b>	<b>1 126 836</b>	<b>1 125 967</b>	<b>870</b>
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		45 620
Financières		
Exceptionnelles		
	<b>TOTAL</b>	<b>45 620</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT	
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	480	
Autres créances	1 604	
Disponibilités	430	
	<b>TOTAL</b>	<b>2 514</b>

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	754.00	530.50
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	754.00	530.50

## AFFECTATION DU RÉSULTAT

### TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		259 289
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	<b>TOTAL DES ORIGINES</b>	<b>259 289</b>
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	147 697
Dividendes		111 592
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	<b>TOTAL DES AFFECTATIONS</b>	<b>259 289</b>

### TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	400 000			400 000
Primes liées au capital social	908 891			908 891
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	40 000			40 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	368 549	235 511	87 814	516 246
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>259 289</b>	<b>254 585</b>	<b>259 289</b>	<b>254 585</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>1 976 729</b>	<b>490 097</b>	<b>347 103</b>	<b>2 119 722</b>

### ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	635 041	125 091	381 560	128 391
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	92 436	92 436		
Personnel & comptes rattachés	185 568	185 568		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	96 373	96 373		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	205 445	205 445		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	10 130	10 130		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	32 566	32 566		
Groupe & associés (2)	1 624	1 624		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	6 876	6 876		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	437 948	437 948		
<b>TOTAUX</b>	<b>1 704 006</b>	<b>1 194 056</b>	<b>381 560</b>	<b>128 391</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	70 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	117 070			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

renvois

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	437 948
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>437 948</b>

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 335
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 697
Dettes fiscales et sociales	237 495
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 631
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>250 158</b>

### **INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 131 608.00 Euros.  
Cet engagement a été comptabilisé.

## LES EFFECTIFS

	30/09/2023	30/09/2022
<b>Personnel salarié :</b>	<b>27.00</b>	<b>25.00</b>
Ingénieurs et cadres	3.00	5.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	24.00	20.00
Ouvriers		

**GIMBERT ET ASSOCIES**  
S.A.S. au capital de 400 000 euros  
Siège social : 12, rue de l'Espérance, 32500 FLEURANCE  
391 702 404 RCS AUCH

**PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS  
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 28 MARS 2024**

---

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire de 254.585€ comme suit :

**Origine**

-	Résultat bénéficiaire de l'exercice	254.585 €
-	Compte « <i>Réserves facultatives</i> » antérieur	516.246 €

**Affectation du résultat**

-	A titre de dividendes	248.820 €
-	Sur le compte « <i>Réserves facultatives</i> »	5.765 €
	<i>(Solde du compte « Réserves facultatives » après affectation</i>	<i>522.011 €)</i>

**Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende**

Le dividende unitaire est donc de 330,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du lendemain de la présente réunion.

Les associés sont informés que depuis le 1er janvier 2018, les dividendes sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux (CGI, art. 200 A, 1).

Le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater).

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende.

L'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus. Dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

**Rappel des dividendes distribués**



Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices :

- Exercice clos le 30 septembre 2022 : 111 592.00 euros, soit 148 € par titre, dividendes éligibles à la réfaction de 40% : 148 euros, dividendes non éligibles à la réfaction de 40% : 111 444 euros.

- Exercice clos le 30 septembre 2021 : 111 592.00 euros, soit 148 € par titre, dividendes éligibles à la réfaction de 40% : 148 euros, dividendes non éligibles à la réfaction de 40% : 111 444 euros.

- Exercice clos le 30 septembre 2020 : 88 684,98 euros, soit 110,31 euros par titre, dividendes éligibles à la réfaction de 40% : 1 473,6174 euros, dividendes non éligibles à la réfaction de 40% : 87 211,358 9 euros.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.***

Extrait conforme à l'original

**La Présidente**  
Anne COURTIADÉ

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'A. Courtiade', with a long horizontal stroke extending to the right.



**« GIMBERT & ASSOCIÉS »**

*Société par Actions Simplifiée*  
*Au capital de 320 000 euros*  
*Siège Social : 12 rue de l'espérance*  
*32500 FLEURANCE*

*RCS AUCH N° 391 702 404*

\*\*\*\*\*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023**

\*\*\*\*\*

« **GIMBERT & ASSOCIES** »

*Société par Actions Simplifiée  
Au capital de 320 000 euros  
Siège Social : 12 rue de l'espérance  
32500 FLEURANCE*

RCS AUCH N° 391 702 404

\*\*\*\*\*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023**

\*\*\*\*\*

Aux associés,

**Opinion**

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **GIMBERT & ASSOCIES** 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 de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du **1<sup>er</sup> octobre 2022** à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur :

- le caractère approprié des principes comptables appliqués.
- le caractère raisonnable des estimations significatives retenues,
- la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

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

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

## **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 de la société.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Toulouse, le 15 avril 2024

  
SARL de Commissaires aux comptes  
CECOTTI Thierry et Associés

## **Annexe au rapport sur les comptes annuels**

### **Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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.

ACTIF	Valeurs au 30/09/23			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	30/09/22
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	35 337	35 337		847
Fonds commercial (1)	718 066		718 066	718 066
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	141 664	61 332	80 332	37 640
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	136 971	66 702	70 269	23 979
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 137 105		1 137 105	1 137 105
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	4 103		4 103	4 101
Prêts				
Autres immobilisations financières	870		870	10 337
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>2 174 116</b>	<b>163 372</b>	<b>2 010 744</b>	<b>1 932 074</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	8 873		8 873	7 545
En-cours de production (biens et services)	226 696	31 105	195 590	184 611
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 616		1 616	4 248
Créances				
Clients (3)	960 006		960 006	844 522
Clients douteux, litigieux (3)	73 409	42 701	30 707	19 686
Clients Factures à établir (3)	480		480	
Personnel et comptes rattachés (3)	21		21	
Créances fiscales et sociales (3)	27 654		27 654	10 506
Fournisseurs débiteurs	2 803		2 803	1 636
Groupe et associés (3)	13 403		13 403	4 340
Débiteurs divers (3)	2 571		2 571	2 993
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	277 015	3 899	273 116	265 015
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	388 630		388 630	515 606
Charges constatées d'avance (3)	45 620		45 620	32 021
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 028 797</b>	<b>77 706</b>	<b>1 951 090</b>	<b>1 892 728</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>4 202 912</b>	<b>241 078</b>	<b>3 961 834</b>	<b>3 824 802</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

## PASSIF

	Valeurs au 30/09/23	Valeurs au 30/09/22
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital ( dont versé : 0 )	400 000	400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	908 891	908 891
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	40 000	40 000
Réserve statutaires ou contractuelles		
Réserve réglementées		
Autres réserves	516 246	368 549
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	254 585	259 289
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>2 119 722</b>	<b>1 976 729</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 119 722</b>	<b>1 976 729</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		22 500
Provisions pour charges	138 106	156 279
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>138 106</b>	<b>178 779</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	635 041	682 130
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	1 624	789
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	82 739	63 229
Fournisseurs, factures non parvenues	9 697	4 621
Dettes fiscales et sociales	497 515	503 971
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	32 566	
Autres dettes	6 876	12 407
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	437 948	402 147
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>1 704 006</b>	<b>1 669 295</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>3 961 834</b>	<b>3 824 802</b>

(1) Dont à plus d'un an

509 951

571 270

(1) Dont à moins d'un an

1 194 056

1 098 025

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	2 698 827	100	2 521 565	100	177 263	7
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>2 698 827</b>	<b>100</b>	<b>2 521 565</b>	<b>100</b>	<b>177 263</b>	<b>7</b>
Production stockée	14 297	1	-13 503	-1	27 799	206
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	14 000	1			14 000	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	134 825	5	58 602	2	76 223	130
Autres produits	1 196		897		298	33
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 863 144</b>	<b>106</b>	<b>2 567 562</b>	<b>102</b>	<b>295 583</b>	<b>12</b>
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	11 709		5 895		5 814	99
Variation de stocks	-1 328		1 050		-2 378	-227
Autres achats et charges externes	927 587	34	803 552	32	124 035	15
Impôts, taxes et versements assimilés	23 220	1	21 822	1	1 398	6
Salaires et traitements	1 081 161	40	991 193	39	89 968	9
Charges sociales	374 033	14	312 424	12	61 609	20
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	26 048	1	24 606	1	1 442	6
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	55 473	2	63 988	3	-8 516	-13
Dotations aux provisions	8 145		14 275	1	-6 130	-43
Autres charges	84 941	3	62 145	2	22 797	37
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>2 590 989</b>	<b>96</b>	<b>2 300 951</b>	<b>91</b>	<b>290 039</b>	<b>13</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>272 155</b>	<b>10</b>	<b>266 611</b>	<b>11</b>	<b>5 544</b>	<b>2</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
<b>Produits financiers</b>						
De participation (3)	65 002	2	65 001	3	1	
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 391		933		1 458	156
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>67 393</b>	<b>2</b>	<b>65 934</b>	<b>3</b>	<b>1 459</b>	<b>2</b>
<b>Charges financières</b>						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	3 899				3 899	
Intérêts et charges assimilées (4)	9 226		7 644		1 582	21
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>13 125</b>		<b>7 644</b>		<b>5 481</b>	<b>72</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>54 267</b>	<b>2</b>	<b>58 290</b>	<b>2</b>	<b>-4 022</b>	<b>-7</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>326 423</b>	<b>12</b>	<b>324 901</b>	<b>13</b>	<b>1 522</b>	
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	384				384	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	13 263				13 263	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>13 647</b>	<b>1</b>			<b>13 647</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-13 647</b>	<b>-1</b>			<b>-13 647</b>	
<b>Participation des salariés aux résultats</b>						
Impôt sur les bénéfices	58 190	2	65 612	3	-7 422	-11
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 930 537</b>	<b>109</b>	<b>2 633 495</b>	<b>104</b>	<b>297 042</b>	<b>11</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 675 951</b>	<b>99</b>	<b>2 374 207</b>	<b>94</b>	<b>301 745</b>	<b>13</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>254 585</b>	<b>9</b>	<b>259 289</b>	<b>10</b>	<b>-4 703</b>	<b>-2</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



## **ANNEXE COMPTABLE**

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 3 961 834.39 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 254 585.44 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

*Les faits majeurs de l'exercice sont les suivants:*

*3 établissements, celui de Mirande, Auch et Vic-Fezensac, ont été fermés et regroupés dans un seul site au 29 avenue de l'Yser à Auch à compter du 1er janvier 2023. Le déménagement a engendré quelques coûts exceptionnels et un arrêt de l'activité pendant une semaine.*

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

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

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### Fonds commercial :

#### Durée d'utilisation non limitée

*les fonds de commerce correspondent aux clientèles acquises. Ils sont évalués à la date de clôture de l'arrêté à partir des critères relatifs au chiffre d'affaires, au résultat contributif, à la valeur d'acquisition selon les règles généralement retenues dans le secteur professionnel de l'EC. Lorsque la valeur actuelle des actifs incorporels devient durablement inférieure à sa valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée à hauteur de la différence.*



## STOCKS

*Les stocks de fournitures sont évalués au dernier prix d'achat en l'absence d'inventaire permanent.*

## EN-COURS DE PRODUCTION

*Les en cours sont évaluées par dossier client en multipliant:*

- *les taux horaires individuels de vente par le nombre d'heures effectuées pour les prestations effectuées sur chaque dossier client.*
- *au prix de vente pour les lignes informatiques.*

## CRÉANCES

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

*Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.*



## FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Clète Seguin & Felix & Escoba				77 215
Clète Gimbert & Braye				570 251
Clète Stora				45 600
Clète Axxess				25 000

## TOTAL DU FONDS COMMERCIAL

**718 066**

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 718 066  
(Partiel)

CADRE A		IMMOBILISATIONS	TOTAL	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	753 403			
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			145 528		62 477	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers					
		Matériel de transport					
Matériel de bureau & mobilier informatique			114 174		64 970		
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
			<b>TOTAL</b>	259 702		127 446	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			1 137 105			
	Autres titres immobilisés			4 101		2	
	Prêts et autres immobilisations financières			10 337		380	
			<b>TOTAL</b>	1 151 543		382	
			<b>TOTAL GENERAL</b>	2 164 648		127 828	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	TOTAL	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			753 403	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons			66 341		141 664	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport					
Mat. bureau, inform., mobilier			42 173		136 971		
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
			<b>TOTAL</b>	108 513		278 635	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				1 137 105		
	Autres titres immobilisés				4 103		
	Prêts & autres immob. financières			9 847		870	
			<b>TOTAL</b>	9 847		1 142 078	
			<b>TOTAL GENERAL</b>	118 360		2 174 116	

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		34 490	847		35 337
<b>TOTAL</b>		34 490	847		35 337
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	107 888	19 785	66 341	61 332
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	90 195	18 680	42 173	66 702
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		198 083	38 465	108 513	128 035
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>232 574</b>	<b>39 311</b>	<b>108 513</b>	<b>163 372</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				



## MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
<b>TOTAL</b>				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

reprise de la provision pour litige prdhommal gagné par le cabinet

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	22 500.00		22 500.00		
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	156 279.00	8 145.00	26 318.00		138 106.00
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL</b>	<b>178 779.00</b>	<b>8 145.00</b>	<b>48 818.00</b>		<b>138 106.00</b>

### Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	63 617.61	126 980.11
financières	3 899.42	
exceptionnelles		

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
SAS DRAPIER ET ASSOCIÉS - -	200 000	651 649	100.00	61 253
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				



Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
<b>Filiales et participations (1)</b>										
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)</b>										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
SAS DRAPIER ET ASSOCIES - -										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										
	200 000		100.00	1 132 105	1 132 105			1 315 314	61 253	

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	870		870
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	73 409	73 409	
	Autres créances clients	960 486	960 486	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	21	21	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 880	2 880	
	Impôts sur les bénéfiques	6 491	6 491	
	Etat & autres coll. publiques	16 679	16 679	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	1 604	1 604	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	13 403	13 403	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	5 374	5 374		
Charges constatées d'avance	45 620	45 620		
<b>TOTAUX</b>		<b>1 126 836</b>	<b>1 125 967</b>	<b>870</b>
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	45 620
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>45 620</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	480
Autres créances	1 604
Disponibilités	430
<b>TOTAL</b>	<b>2 514</b>

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	754.00	530.50
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	754.00	530.50

## AFFECTATION DU RÉSULTAT

### TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		259 289
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
<b>TOTAL DES ORIGINES</b>		<b>259 289</b>
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	147 697
Dividendes		111 592
Autres répartitions		
Report à nouveau		
<b>TOTAL DES AFFECTATIONS</b>		<b>259 289</b>



## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	400 000			400 000
Primes liées au capital social	908 891			908 891
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	40 000			40 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	368 549	235 511	87 814	516 246
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>259 289</b>	<b>254 585</b>	<b>259 289</b>	<b>254 585</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>1 976 729</b>	<b>490 097</b>	<b>347 103</b>	<b>2 119 722</b>



## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	635 041	125 091	381 560	128 391
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	92 436	92 436		
Personnel & comptes rattachés	185 568	185 568		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	96 373	96 373		
Etat & autres collectiv. publiques				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	205 445	205 445		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, tax & assimilés	10 130	10 130		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	32 566	32 566		
Groupe & associés (2)	1 624	1 624		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	6 876	6 876		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	437 948	437 948		
<b>TOTAUX</b>	<b>1 704 006</b>	<b>1 194 056</b>	<b>381 560</b>	<b>128 391</b>
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	70 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	117 070			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				



## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	437 948
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>437 948</b>

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 335
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 697
Dettes fiscales et sociales	237 495
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 631
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>250 158</b>



## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 131 608.00 Euros.  
Cet engagement a été comptabilisé.



## LES EFFECTIFS

	30/09/2023	30/09/2022
<b>Personnel salarié :</b>	<b>27.00</b>	<b>25.00</b>
Ingénieurs et cadres	3.00	5.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	24.00	20.00
Ouvriers		