N°2052 - 2023

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/09/2023

Néant ☐

		France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total	30/09/2022
Ventes de marchandises	FA	1 256 808	FB		FC	1 256 808	1 253 726
Production vendue : - biens	FD		FE		FF		
Production vendue : - services	FG	1 192	FH		FI	1 192	2 971
Chiffre d'affaires net	FJ	1 258 001	FK		FL	1 258 001	1 256 697
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP		335
Autres produits (1) (11)					FQ	286	625
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**1 258 286**	**1 257 657**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	833 307	928 071
Variation de stock (marchandises)					FT	67 013	18 876
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV		
Autres achats et charges externes (3)					FW	193 990	195 167
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	6 171	8 635
Salaires et traitements					FY	119 285	145 566
Charges sociales (10)					FZ	35 347	44 081
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	6 803	9 817
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC		2 454
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	79	86
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	**1 261 994**	**1 352 753**
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	**-3 708**	**-95 096**
Bénéfice attribué ou perte transférée **III**					GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré **IV**					GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	6 659	2 137
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	434	
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)					GP	**7 093**	**2 137**
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		434
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	270	700
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	**270**	**1 134**
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	**6 823**	**1 003**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	**3 115**	**-94 093**

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 30/09/2023 Néant ☐

		30/09/2023	30/09/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB		
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **IX**	HJ		
Impôts sur les bénéfices **X**	HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	1 265 379	1 259 794
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	1 262 264	1 353 887
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	3 115	-94 093
(1) Dont : - Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) - Produits de locations immobilières	HY		
(2) - Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) - Crédit-bail mobilier	HP		
(3) - Crédit-bail immobilier	HQ		
(4) - Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5) - Produits concernant les entreprises liées	1J	6 652	2 133
(6) - Intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6 bis) - Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX		
(6 ter) - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
(6 ter) - Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9) - Transferts de charges	A1		56
(10) - Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			
(11) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) - Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives A6			
obligatoires A9			
(dont cotisations facultatives Madelin) A7			
(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Voir état annexe		

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite) - Annexe

Détail des produits et charges exceptionnels

Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels

⑤ IMMOBILISATIONS

Exercice clos le 30/09/2023

Néant ☐

CADRE A - IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immos au début de l'exercice		Augmentations			
						Réévaluation ou mise en équivalence		Acquisitions, apports et virements	
Immobilisations incorporelles									
Frais d'établissement et de développement			**TOTAL I**	CZ		D8		D9	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			**TOTAL II**	KD	**1 490**	KE		KF	
Immobilisations corporelles									
Terrains				KG	5 739	KH		KI	
Constructions :	- Sur sol propre	(dont composants)	L9	KJ	46 382	KK		KL	
	- Sur sol d'autrui	(dont composants)	M1	KM		KN		KO	
	- Inst. gales., agmt, amgt, constr.	(dont composants)	M2	KP	24 388	KQ		KR	
Inst. tech., matériel et outillage industriels		(dont composants)	M3	KS		KT		KU	
Autres immos. corporelles :	- Inst. gales., agencements, aménagements divers			KV	128 776	KW		KX	
	- Matériel de transport			KY	23 023	KZ		LA	
	- Matériel bureau et informatique, mobilier			LB	13 749	LC		LD	
	- Emballages récupérables et divers			LE		LF		LG	
Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ	
Avances et acomptes				LK		LL		LM	
			TOTAL III	LN	**242 057**	LO		LP	
Immobilisations financières									
Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
Autres participations				8U		8V		8W	
Autres titres immobilisés				1P	525	1R		1S	
Prêts et autres immobilisations financières				1T	50 000	1U		1V	
			TOTAL IV	LQ	**50 525**	LR		LS	
			TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG	**294 071**	ØH		ØJ	

CADRE B - IMMOBILISATIONS				Diminutions			Valeur brute des immos à la fin de l'exercice		Réévaluation ou mise en équivalence	
				Virement		Cessions ou mise en équivalence			Valeur d'origine des immos en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles										
Frais d'établissement et de développement			**TOTAL I**	IN		CØ	DØ		D7	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			**TOTAL II**	IO		LV	LW	**1 490**	1X	
Immobilisations corporelles										
Terrains				IP		LX	LY	5 739	LZ	
Constructions :	- Sur sol propre			IQ		MA	MB	46 382	MC	
	- Sur sol d'autrui			IR		MD	ME		MF	
	- Inst. gales., agencements, amgt, constructions			IS		MG	MH	24 388	MI	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ	MK		ML	
Autres immos. corporelles :	- Inst. gales., agencements, aménagements divers			IU		MM	MN	128 776	MO	
	- Matériel de transport			IV		MP	MQ	23 023	MR	
	- Matériel bureau et informatique, mobilier			IW		MS	MT	13 749	MU	
	- Emballages récupérables et divers			IX		MV	MW		MX	
Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ	NA		NB	
Avances et acomptes				NC		ND	NE		NF	
			TOTAL III	IY		NG	NH	**242 057**	NI	
Immobilisations financières										
Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU	M7		ØW	
Autres participations				I0		ØX	ØY		ØZ	
Autres titres immobilisés				I1		2B	2C	525	2D	
Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E	2F	50 000	2G	
			TOTAL IV	I3		NJ	NK	**50 525**	2H	
			TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4		ØK	ØL	**294 071**	ØM	

(5 bis) TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Exercice clos le 30/09/2023

Néant [x]

CADRE A	Déterm. montant écarts		Utilisation marge sup. amortissement			Montant
	Augmentation du montant brut immobilisations ①	Augmentation du montant des amortissements ②	Montant des suppléments d'amortissement ③	Fraction résid. corresp. aux éléments cédés ④	Montant cumulé à la fin de l'exercice ⑤	Provision spéciale à la fin de l'exercice ⑥
1 - Concessions, brevets et droits similaires						
2 - Fonds commercial						
3 - Terrains						
4 - Constructions						
5 - Installations techniques, matériel et outillage industriels						
6 - Autres immobilisations corporelles						
7 - Immobilisations en cours						
8 - Participations						
9 - Autres titres immobilisés						
TOTAUX						

CADRE B	
Déficits reportables au 31/12/76 imputés sur la provision spéciale au point de vue fiscal	
1 - Fraction incluse dans la provision spéciale au début de l'exercice	
2 - Fraction rattachée au résultat de l'exercice -	
3 - Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice =	

⑥ AMORTISSEMENTS

Exercice clos le 30/09/2023 — Néant ☐

CADRE A - SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)

Immobilisations amortissables		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	1 490	PF		PG		PH	1 490
TOTAL I		RK	**1 490**	RM		RN		RO	**1 490**
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions :	- sur sol propre	PM	46 382	PN		PO		PQ	46 382
	- sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	- installations générales, agencements et aménagements des constructions	PV	24 388	PW		PX		PY	24 388
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles :	- installations générales, agencements aménagements divers	QD	121 592	QE	6 803	QF		QG	128 395
	- matériel de transport	QH	23 023	QI		QJ		QK	23 023
	- matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	13 749	QM		QN		QO	13 749
	- emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	**229 134**	QV	**6 803**	QW		QX	**235 937**
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		0N	**230 624**	0P	**6 803**	0Q		0R	**237 427**

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

Immobilisations amortissables	Dotations						Reprises						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Différentiel de durée et autres Colonne ①		Mode dégressif Colonne ②		Amortissement fiscal exceptionnel Colonnes ③		Différentiel de durée et autres Colonne ④		Mode dégressif Colonne ⑤		Amortissement fiscal exceptionnel Colonne ⑥			
Frais d'établissement	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial	RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immo. incorp.	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I	RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions :														
- sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
- sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
- inst. gales, agenc. et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillages	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immo. corp. :														
- inst. gales, agenc et am. des const.	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
- mat. de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
- mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
- emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III	NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)	**NP**		**NQ**		**NR**		**NS**		**NT**		**NU**		**NV**	

Total général *non ventilé* (NP + NQ + NR)	NW		Total général *non ventilé* (NS + NT + NU)	NY		Total général *non ventilé* (NW - NY)	NZ	

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'emprunts à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

⑦ PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice clos le 30/09/2023

Néant ☐

NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice ①		Augmentations : dotations ②		Diminutions : reprises ③		Montant à la fin de l'exercice ④	
Provisions règlementées									
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	3T		TA		TB		TC		
Provisions pour investissement	3U		TD		TE		TF		
Provisions pour hausse des prix (à détailler)	3V		TG		TH		TI		
Amortissements dérogatoires (2)	3X		TM		TN		TO		
Provisions pour prêts d'installation	IJ		IK		IL		IM		
Autres provisions règlementées (à détailler)	3Y		TP		TQ		TR		
TOTAL I	3Z		TS		TT		TU		
(2) Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4		D5		D6		
Provisions pour risques et charges									
Provisions pour : - Litiges	4A		4B		4C		4D		
- Garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
- Pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M		
- Amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
- Pertes de change	4T		4U		4V		4W		
- Pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A		
- Impôts (à détailler)	5B		5C		5D		5E		
- Renouvellement des immobilisations	5F		5H		5J		5K		
- Gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
- Charges soc. et fisc. sur congés à payer	5R		5S		5T		5U		
Autres provisions pour risques et charges (à détailler)	5V		5W		5X		5Y		
TOTAL II	5Z		TV		TW		TX		
Provisions pour dépréciation									
Sur immobilisations : - Incorporelles	6A		6B		6C		6D		
- Corporelles	6E		6F		6G		6H		
- Titres mis en équivalence	02		03		04		05		
- Titres de participation	9U		9V		9W		9X		
- Autres immo. financières (à détailler)	06		07		08		09		
Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S		
Sur comptes clients	6T	5 116	6U		6V		6W	5 116	
Autres provisions pour dépréciation (à détailler)	6X	434	6Y		6Z	434	7A		
TOTAL III	7B	**5 550**	TY		TZ	**434**	UA	**5 116**	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	**5 550**	UB		UC	**434**	UD	**5 116**	
Dont dotations et reprises : - D'exploitation			UE		UF				
- Financières			UG		UH	434			
- Exceptionnelles			UJ		UK				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice	1O	

DÉTAILS - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice clos le 30/09/2023

PROVISIONS POUR HAUSSE DES PRIX

Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex

AUTRES PROVISIONS RÈGLEMENTÉES

Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex

PROVISIONS POUR IMPÔTS

Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex

AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex

AUTRES PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION

Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex
PROVISIONS POUR DEPRE DES VMP	434		434	

⑧ ÉTAT DES ÉCHEANCES, DES CRÉANCES ET DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/09/2023

Néant ☐

CADRE A - ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut		À 1 an au plus		À plus d'1 an	
Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN		
Prêts (1) (2)	UP		UR		US		
Autres immobilisations financières	UT	50 000	UV		UW	50 000	
Clients douteux ou litigieux	VA	5 494				5 494	
Autres créances clients	UX	121 548		121 548			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie (Provision pour dépréciation antérieurement constatée) UO	Z1						
Personnel et comptes rattachés	UY	127		127			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ						
État et autres collectivités publiques : - Impôts sur les bénéfices	VM						
État et autres collectivités publiques : - Taxe sur la valeur ajoutée	VB	34 824		34 824			
État et autres collectivités publiques : - Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN						
État et autres collectivités publiques : - Divers	VP	2 145		2 145			
Groupe et associés (2)	VC	141 043		141 043			
Débiteurs divers	VR	666		666			
Charges constatées d'avance	VS	305		305			
TOTAL	VT	**356 153**	VU	**300 659**	VV	**55 494**	

Renvois :		
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	VD	
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF	

CADRE B - ÉTAT DES DETTES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'1 an et 5 ans au plus	À plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y				
Autres emprunts obligataires (1)	7Z				
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à 1 an max. à l'orig.	VG				
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à + de 1 an à l'orig.	VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A				
Fournisseurs et comptes rattachés	8B	395 951	395 951		
Personnel et comptes rattachés	8C	20 825	20 825		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	7 954	7 954		
État et autres collectivités publiques : - Impôts sur les bénéfices	8E				
État et autres collectivités publiques : - Taxe sur la valeur ajoutée	VW	5 418	5 418		
État et autres collectivités publiques : - Obligations cautionnées	VX				
État et autres collectivités publiques : - Autres impôts, taxes et ass.	VQ	2 004	2 004		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J				
Groupe et associés (2)	VI				
Autres dettes	8K	7 862	7 862		
Dette représent. de titres empruntés ou remis en garantie	Z2				
Produits constatés d'avance	8L				
TOTAL	VY	**440 015**	VZ **440 015**		

Renvois :		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	168 000
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés (personnes physiques)	VL	

Règles et méthodes comptables

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 757 788 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 3 115 Euros.

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

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

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

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La date de clôture sera modifiée à partir du prochain exercice ouvert pour être portée au 31 Décembre.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

- Constructions 25 ans,
- Agencements & Aménagements des constructions 4 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 3 à 5 ans.

Stocks

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

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

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2023) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 4.06 %.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Convention d'intégration fiscale

La société entre dans le cadre du régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

L'option a été formulée avec effet au 01/10/2003.

Les principales dispositions de la convention d'intégration fiscale applicable au groupe sont les suivantes :

La société ABAC constatera, au titre de chaque exercice, l'impôt qu'elle aurait du verser si elle avait été imposée séparément.

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt sur les sociétés s'élève à 0 €. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés se serait élevée à 0 €.

La société tête de groupe est : *TB FINANCE - 810 av. André Lasquin, 74700 - SALLANCHES*

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	4	6
Ouvriers		
TOTAL	**4**	**6**

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	15.24500	15 245
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 000	15.24500	15 245

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations: Réévaluation de l'exercice	Augmentations: Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 490		
	TOTAL	**1 490**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains		5 739		
Constructions sur sol propre		46 382		
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		24 388		
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		128 776		
Mat. de transport		23 023		
Mat. de bureau et info., mobilier		13 749		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**242 057**		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		525		
Prêts et autres immobilisations financières		50 000		
	TOTAL	**50 525**		
	TOTAL GENERAL	**294 071**		

Cadre B	Diminutions: Virement	Diminutions: Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. / Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 490	
TOTAL			**1 490**	
Terrains			5 739	
Constructions sur sol propre			46 382	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			24 388	
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			128 776	
Mat. de transport			23 023	
Mat. de bureau et info., mobilier			13 749	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**242 057**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			525	
Prêts et autres immobilisations financières			50 000	
TOTAL			**50 525**	
TOTAL GENERAL			**294 071**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 490			1 490
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 490			1 490
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre	46 382			46 382
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	24 388			24 388
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	121 592	6 803		128 395
Matériel de transport	23 023			23 023
Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 749			13 749
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	229 134	6 803		235 937
TOTAL GÉNÉRAL	230 624	6 803		237 427

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	5 116				5 116
Autres provisions pour dépréciation	434		434		
TOTAL III	**5 550**		434		**5 116**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**5 550**		434		**5 116**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières			434		
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	50 000		50 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	5 494		5 494
Autres créances clients	121 548	121 548	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	127	127	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	34 824	34 824	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	2 145	2 145	
Groupe et associés (2)	141 043	141 043	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	666	666	
Charges constatées d'avance	305	305	
TOTAL	**356 153**	**300 659**	**55 494**

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

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

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	395 951	395 951		
Personnel et comptes rattachés	20 825	20 825		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 954	7 954		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	5 418	5 418		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 004	2 004		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	7 862	7 862		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**440 015**	**440 015**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 168 000

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

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	314 659
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**314 659**
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effetrétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**314 659**
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	-94 093
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	94 093
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**314 659**
Résultat de l'exercice	3 115
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**317 773**

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	978.25	
Autres créances	8 797.36	2 133.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**9 775.61**	**2 133.00**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	978.25	
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	978.25	
Autres créances	8 797.36	2 133.00
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	2 145.00	
45580000 ASSOC.CPTS COUR.INT.COUR.	6 652.36	2 133.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**9 775.61**	**2 133.00**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 971.25	30 365.34
Dettes fiscales et sociales	22 280.10	25 716.33
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**60 251.35**	**56 081.67**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 971.25	30 365.34
40810000 FACT.A RECEVOIR BIENS_SERVI.	37 971.25	30 365.34
Dettes fiscales et sociales	22 280.10	25 716.33
42820000 PROVISION CONGES A PAYER	16 889.76	18 497.86
43860000 ORGANIS.SOCIAUX CHAR.A PAYER	3 499.34	5 399.47
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	1 891.00	1 819.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**60 251.35**	**56 081.67**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 30/09/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 30/09/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Charges d'exploitation	305	275
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**305**	**275**

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
TOTAL		

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Total	

ABAC - PAPETERIE COMMERCIALE
Société à responsabilité limitée
au capital de 15 245 euros
Siège social : 810 Avenue André Lasquin - Le Pic
74700 SALLANCHES
304 814 817 RCS ANNECY

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 MARS 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 3 115,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	3 115,00 euros
En totalité au compte "autres réserves"	

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 MARS 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

CERTIFIE CONFORME
LE GERANT

N°2050 - 2023

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/09/2023

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net 30/09/2023 ③	Net 30/09/2022 ④
Capital souscrit non appelé I	AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ	1 490	AK 1 490		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN	5 739	AO	5 739	5 739
Constructions	AP	70 770	AQ 70 770		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
Autres immobilisations corporelles	AT	165 547	AU 165 167	381	7 184
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD	525	BE	525	525
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	50 000	BI	50 000	50 000
TOTAL II	BJ	**294 071**	BK **237 427**	**56 645**	**63 448**
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		
En cours de production : - de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	267 199	BU	267 199	334 212
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	127 042	BY 5 116	121 926	115 646
Autres créances (3)	BZ	178 806	CA	178 806	154 543
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD	31 988	CE	31 988	31 554
Disponibilités	CF	100 920	CG	100 920	77 198
Charges constatées d'avance (3)	CH	305	CI	305	275
TOTAL III	CJ	**706 260**	CK **5 116**	**701 143**	**713 429**
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV	CW				
Primes de remboursement des obligations V	CM				
Ecarts de conversion actif VI	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	**1 000 331**	IA **242 543**	**757 788**	**776 876**

(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR 5 494
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/09/2023 Néant ☐

				Net 30/09/2023	Net 30/09/2022
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	15 245	DA	15 245	15 245
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB		
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC		
Réserve légale (3)			DD	1 524	1 524
Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1	DF		
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ	DG	297 889	391 982
Report à nouveau			DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	3 115	-94 093
Subventions d'investissement			DJ		
Provisions réglementées			DK		
TOTAL I			DL	**317 773**	**314 659**
Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN		
TOTAL II			DO		
Provisions pour risques			DP		
Provisions pour charges			DQ		
TOTAL III			DR		
Emprunts obligataires convertibles			DS		
Autres emprunts obligataires			DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		168 001
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	395 951	243 458
Dettes fiscales et sociales			DY	36 201	46 380
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes			EA	7 862	4 379
Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL IV			EC	**440 015**	**462 218**
Écarts de conversion passif **V**			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	**757 788**	**776 876**

Renvois :			
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	440 015	294 217
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		