

# Actif

Valeurs au 30/09/24

Valeurs au  
30/09/23

Val. Brutes

Amort. & dépréc.

Val. Nettes

Capital souscrit non appelé

## Actif immobilisé

### Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions, brevets et droits similaires

Fonds commercial (1)

Autres immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

### Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations tech., matériel, outillages industriels

Autres immobilisations corporelles

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

### Immobilisations financières(2)

Participations

Créances rattachées à des participations

Titres immobilisés de l'activité de portefeuille

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

### Total de l'actif immobilisé (I)

## Actif circulant

### Stocks et en-cours

Matières premières et autres approvisionnements

En-cours de production (biens et services)

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

### Avances et acomptes versés sur commandes

### Créances

Créances Clients et Comptes rattachés (3)

Autres créances (3)

Capital souscrit - appelé non versé

### Valeurs mobilières de placement

Actions propres

Autres titres

### Instruments de trésorerie

### Disponibilités

### Charges constatées d'avance (3)

### Total de l'actif circulant (II)

### Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)

### Primes de remboursement des emprunts (IV)

### Écarts de conversion actif (V)

### Total de l'actif (I + II + III + IV + V)

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

## Passif

Valeurs  
au 30/09/24

Valeurs  
au 30/09/23

### Capitaux propres

Capital ( dont versé : 20 000 )

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 des capitaux propres (I)

### Autres fonds propres

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

Total des autres fonds propres (I) Bis

### Provisions

Provisions pour risques

Provisions pour charges

Total des provisions (II)

### Dettes (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

Total des dettes (III)

Écarts de conversion passif (IV)

Total du passif (I + II + III + IV)

(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

# Annexe aux comptes annuels

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.  
Ces comptes ont été établis par le responsable de l'entité.  
L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

## Principes généraux

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

Par ailleurs, seules les informations présentant une importance significative feront l'objet des commentaires ci-après.

## Règles et méthodes comptables

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au PCG, modifié par règlement 2016-07 du 4 novembre 2016).

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

- continuité de l'exploitation
- image fidèle
- 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 et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuits et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après réduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

## Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Stocks

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

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

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

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis.

les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

## 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.

# Note sur le bilan actif

## Fonds commercial

| Désignation                | Valeur nette   | Achetés        | Réévalués | Reçus en apport |
|----------------------------|----------------|----------------|-----------|-----------------|
| Fonds commercial "Minimes" | 260 000        | 260 000        |           |                 |
| Droit au bail "Breguet"    | 100 000        | 100 000        |           |                 |
| <b>Total</b>               | <b>360 000</b> | <b>360 000</b> |           |                 |

## Immobilisations et amortissements

| Immobilisations               | V. brute des immob. début d'exercice | Augmentations  | Diminutions | Valeur brute des immob. fin ex. |
|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|-------------|---------------------------------|
| Immobilisations incorporelles | 375 147                              | 700            |             | 375 847                         |
| Immobilisations corporelles   | 1 743 063                            | 145 005        |             | 1 888 068                       |
| Immobilisations financières   | 30 356                               | 807            |             | 31 162                          |
| <b>Total</b>                  | <b>2 148 566</b>                     | <b>146 511</b> |             | <b>2 295 077</b>                |
| Amortissements                | Montant au début de l'exercice       | Augmentations  | Diminutions | Montant à la fin de l'exercice  |
| Immobilisations incorporelles | 14 293                               | 1 439          |             | 15 732                          |
| Immobilisations corporelles   | 727 741                              | 227 435        |             | 955 176                         |
| <b>Total</b>                  | <b>742 034</b>                       | <b>228 874</b> |             | <b>970 908</b>                  |

## État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

|                                       | Montant brut  | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| <b>De l'actif immobilisé</b>          | <b>21 844</b> |                | <b>21 844</b> |
| <b>De l'actif circulant</b>           |               |                |               |
| Créances clients et comptes rattachés |               |                |               |
| Autres créances                       | 51 896        | 51 896         |               |

## 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                        |              |
| Autres créances                                              | 500          |
| Disponibilités                                               | 8 250        |
| <b>Total</b>                                                 | <b>8 750</b> |

## Charges constatées d'avance

Ces charges ne sont composées que des charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

# Note sur le bilan passif

## Composition du capital social

| Désignation                                                          | Nombre | Valeur nominale |
|----------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Actions / parts sociales composant le capital au début de l'exercice | 200    | 10              |
| Actions / parts sociales émises pendant l'exercice                   |        |                 |
| Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice              |        |                 |
| Actions / parts sociales composant le capital en fin d'exercice      | 200    | 10              |

## État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

| État des dettes                               | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------------------|-----------------|
| Etablissements de crédit                      | 463 226        | 102 723        | 360 503                        |                 |
| Emprunts et dettes financières divers         |                |                |                                |                 |
| Groupes et associés                           | 18 505         | 18 505         |                                |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés             | 117 146        | 117 146        |                                |                 |
| Dettes fiscales et sociales                   | 171 069        | 171 069        |                                |                 |
| Dettes sur immobilisations et cptes rattachés |                |                |                                |                 |
| Autres dettes                                 | 260            | 260            |                                |                 |
| Produits constatés d'avance                   |                |                |                                |                 |
| <b>Total</b>                                  | <b>770 206</b> | <b>409 703</b> | <b>360 503</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     | 451            |
| Emprunts et dettes financières divers                      |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 11 328         |
| Dettes fiscales et sociales                                | 105 868        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                |
| Autres dettes                                              |                |
| <b>Total</b>                                               | <b>117 646</b> |

# Engagements financiers

## Engagements donnés

|                                                         | Autres        | Dirigeants | Filiales   | Participations | Autres entreprises liées | Montant       |
|---------------------------------------------------------|---------------|------------|------------|----------------|--------------------------|---------------|
| Effets escomptés non échus                              |               |            |            |                |                          |               |
| Cautionnements, avals et garantie donnés par la société |               |            |            |                |                          |               |
| Engagements assortis de sûretés réelles                 |               |            |            |                |                          |               |
| Intérêts à échoir                                       | 50 246        |            |            |                |                          | 50 246        |
| Assurances à échoir                                     |               |            |            |                |                          |               |
| <b>Autres engagements donnés :</b>                      |               |            |            |                |                          |               |
| Contrats de crédits-bails                               | 6 267         |            |            |                |                          | 6 267         |
| Contrats de location financement                        |               |            |            |                |                          |               |
| <b>Total</b>                                            | <b>56 513</b> |            |            |                |                          | <b>56 513</b> |
|                                                         | Autres        | Dirigeants | Provisions |                |                          | Montant       |
| Engagements en matière de pensions                      |               |            |            |                |                          |               |
| <b>Total</b>                                            | <b>56 513</b> |            |            |                |                          | <b>56 513</b> |

Crédit-bail

|                               | Valeur d'origine | Amortissements           |                    | Montant pris en charge dans l'exercice |
|-------------------------------|------------------|--------------------------|--------------------|----------------------------------------|
|                               |                  | Cumuls exerc. antérieurs | Dotations exercice |                                        |
| Terrains                      | 30 453           |                          |                    | 7 527                                  |
| Constructions                 |                  |                          |                    |                                        |
| Inst. matériels et outillages |                  |                          |                    |                                        |
| Autres immobs corporelles     |                  |                          |                    |                                        |
| Immobilisations en cours      |                  |                          |                    |                                        |
| Total                         | 30 453           |                          |                    | 7 527                                  |

|                               | Cumuls exercice antérieurs | Redevances payées Exercice | Total  |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|--------|
|                               |                            |                            |        |
| Terrains                      | 20 447                     | 7 527                      | 27 974 |
| Constructions                 |                            |                            |        |
| Inst. matériels et outillages |                            |                            |        |
| Autres immobs. corporelles    |                            |                            |        |
| Immobilisations en cours      |                            |                            |        |
| Total                         | 20 447                     | 7 527                      | 27 974 |

|                             | Valeur restant à payer |                          |           |       | Valeur résiduelle |                          |           |       |
|-----------------------------|------------------------|--------------------------|-----------|-------|-------------------|--------------------------|-----------|-------|
|                             | à 1an au plus          | à + 1an et 5 ans au plus | à + 5 ans | Total | à 1an au plus     | à + 1an et 5 ans au plus | à + 5 ans | Total |
| Terrains                    | 2 479                  |                          |           | 2 479 |                   |                          |           |       |
| Constructions               |                        |                          |           |       |                   |                          |           |       |
| Inst. matériels, outillages |                        |                          |           |       |                   |                          |           |       |
| Autres immobs. corpor.      |                        |                          |           |       |                   |                          |           |       |
| Immobilisations en cours    |                        |                          |           |       |                   |                          |           |       |
| Total                       | 2 479                  |                          |           | 2 479 |                   |                          |           |       |