

SAS AUDIO SUD GRAVURE

64 chemin du Haou

64270 SALIES DE BEARN

Certifié conforme par le Président

Signé par Michel PROVOT
Le 08/01/25

ID: tx_xwGOz53xWojP

Signed with
Universign

COMPTES ANNUELS au 30/09/2024

ARRAOU ET ASSOCIES

66 Chemin Mirassou

64140 LONS

05 59 80 28 04

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2024 12			Exercice N-1 30/09/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	31 494	23 868	7 626	9 181	1 555	16.94
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	61 058	20 231	40 827	18 996	21 831	114.93
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	140 288	128 435	11 853	16 994	5 141	30.25
	Autres immobilisations corporelles	349 474	197 549	151 925	146 589	5 335	3.64
	Immobilisations en cours	33 789		33 789	17 400	16 389	94.19
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	14 632		14 632	14 527	105	0.72
	Total II	630 735	370 082	260 653	223 688	36 965	16.53
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	522 175	32 399	489 776	547 452	57 676	10.54
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	17 672		17 672	18 140	467	2.58
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	387 379	1 688	385 691	516 271	130 580	25.29
	Autres créances	102 477		102 477	50 875	51 602	101.43
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	83 369		83 369		83 369	
Comptes de Régularisation	Disponibilités	148 788		148 788	413 794	265 006	64.04
	Charges constatées d'avance (3)	253 363		253 363	206 129	47 234	22.92
	Total III	1 515 223	34 087	1 481 136	1 752 661	271 525	15.49
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 145 958	404 170	1 741 789	1 976 348	234 559	11.87

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0-

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2024	12	Exercice N-1 30/09/2023	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 500 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	500 000		500 000			
	Réserves						
	Réserve légale	50 000		50 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	284 001		98 640		185 361	187.92
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	11 041		330 361		319 320	96.66
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	166 524		196 824		30 300	15.39
	Total I	1 011 566		1 175 826		164 259	13.97
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	304 061		294 513		9 548	3.24
	Concours bancaires courants	815		1 266		451	35.63
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	165 279		168 431		3 151	1.87
	Dettes fiscales et sociales	250 495		318 720		68 225	21.41
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	9 573		17 443		7 871	45.12
	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	730 222		800 373		70 150	8.76
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)			150		150	100.00
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 741 789		1 976 348		234 559	11.87

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 553 641 637 219

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	59 401		35 200
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	156 694		
Installations générales agencements aménagements divers	248 904		20 853
Matériel de transport	16 543		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	70 740		8 900
Immobilisations corporelles en cours	17 400		33 789
TOTAL	510 281		63 542
Prêts, autres immobilisations financières	14 527		306
TOTAL	14 527		306
TOTAL GENERAL	584 208		99 048

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		2 049	92 552	92 552
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		16 406	140 288	140 288
Installations générales agencements aménagements divers			269 757	269 757
Matériel de transport		669	15 874	15 874
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		15 797	63 842	63 842
Immobilisations corporelles en cours	17 400		33 789	33 789
TOTAL	17 400	32 871	523 552	523 552
Prêts, autres immobilisations financières		201	14 632	14 632
TOTAL		201	14 632	14 632
TOTAL GENERAL	17 400	35 121	630 735	630 735

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	31 224	14 923	2 049	44 098
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	139 700	5 141	16 406	128 435
Installations générales agencements aménagements divers	114 626	18 646		133 271
Matériel de transport	16 090	27	243	15 874
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	58 882	5 319	15 797	48 404
TOTAL	329 297	29 133	32 446	325 984
TOTAL GENERAL	360 521	44 056	34 495	370 082

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	14 923				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 141				
Instal.générales agenc.aménag.divers	18 646				
Matériel de transport	27				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 319				
TOTAL	29 133				
TOTAL GENERAL	44 056				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	63 819	32 399	63 819		32 399
Sur comptes clients	3 241	417	1 970		1 688
TOTAL	67 060	32 816	65 789		34 087
TOTAL GENERAL	67 060	32 816	65 789		34 087
Dont dotations et reprises d'exploitation		32 816	65 789		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	14 632	0	14 632
Clients douteux ou litigieux	2 026	2 026	
Autres créances clients	385 353	385 353	
Impôts sur les bénéfices	58 759	58 759	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 588	7 588	
Débiteurs divers	36 130	36 130	
Charges constatées d'avance	253 363	253 363	
TOTAL	757 852	743 220	14 632

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	815	815		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	304 060	127 480	176 581	
Fournisseurs et comptes rattachés	165 279	165 279		
Personnel et comptes rattachés	141 424	141 424		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	76 412	76 412		
Taxe sur la valeur ajoutée	26 106	26 106		
Autres impôts taxes et assimilés	6 553	6 553		
Autres dettes	9 573	9 573		
TOTAL	730 222	553 641	176 581	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	140 274			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	10.0000	50 000			50 000

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Concessions brevets licences	31 494	75 . 78
Site Internet + ERP	61 058	33 . 13

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 7 ans
Matériel de bureau	Linéaire & dégressif	de 3 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	815
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 040
Dettes fiscales et sociales	105 086
Total	121 941

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	253 363
Total	253 363

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		32 239
Intérêts sur emprunts restant à rembourser	14 956	
Locations longue durée restant à payer	17 283	
Total (1)		32 239

Engagements reçus

Pret garantie par l'état	125 946
Total	125 946

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			823 869	79 932	903 801
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			188 992		188 992
- dotations de l'exercice			106 761	14 059	120 820
Total			295 753	14 059	309 812
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			382 649		382 649
- exercice			84 117	47 227	131 344
Total			466 766	47 227	513 993
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			80 096	23 372	103 468
- entre 1 et 5 ans			287 517	25 320	312 836
- à plus de 5 ans			29 950		29 950
Total			397 562	48 692	446 254
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				771	771
- à plus de 5 ans			3 795		3 795
Total			3 795	771	4 566
Montant en charge sur l'exercice			116 388	28 464	144 852

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits de cession immobilisations corp	26 000	77500000
- Restitution cautions	201	77560000
- QP subvention invest virée au résultat	30 300	77700000
Total	56 501	
Charges exceptionnelles		
- Régularisations diverses	2 794	67100000
- Amendes pénalités	30	67120000
- VCN Immobilisations corporelles	426	67520000
- VCN immobilisations financières	201	67560000
Total	3 451	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement fournisseur	80
Prise en charge formation	1 495
Total	1 575