

ANNEXE

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS

Edité le 25/03/2024

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 945 734,11 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 254 163,94 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

3.6

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers

3.0

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Matériel et outillage industriels	2 ans
Agencements, aménagements, installations	de 08 à 10 ans
Matériel de transport	2 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	10 ans

30

1.2 - CREANCES ET DETTES

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

30

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3.0

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des Immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	899		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels	385 303		14 847
Autres install., agencements, aménagements	35 879		
Matériel de transport	3 056		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 200		1 999
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	432 438		16 846
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	15		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	6 942		
TOTAL	6 957		
TOTAL GENERAL	440 294		16 846

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des Immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			899	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels			400 151	
Autres install., agencements, aménagements			35 879	
Matériel de transport			3 056	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			10 199	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			449 284	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			15	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			6 942	
TOTAL			6 957	
TOTAL GENERAL			457 140	

ANNEXE

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS

Edité le 25/03/2024

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	899			899
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	347 884	34 199		382 084
Installations, agencements divers	15 237	4 091		19 328
Matériel de transport	3 056			3 056
Matériel de bureau, informatique, mobilier	6 577	1 331		7 908
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	372 753	39 621		412 376
TOTAL GENERAL	373 653	39 621		413 275

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	34 199				
Installations, agencements divers	4 091				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	1 331				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	39 621				
TOTAL GENERAL	39 621				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

3.0

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

3.0

ANNEXE

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS

Edité le 25/03/2024

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	6 942		6 942
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	455 076	455 076	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	5 864	5 864	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	4 121	4 121	
Charges constatées d'avance	3 335	3 335	
TOTAL GENERAL	475 339	468 397	6 942
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an	99 442	38 265	61 177	
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	41 527	41 527		
Personnel et comptes rattachés	5 102	5 102		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 951	22 951		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	17 492	17 492		
- T.V.A.	95 765	95 765		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	2 291	2 291		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	120 400	120 400		
Autres dettes	5 715	5 715		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	410 684	349 507	61 177	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	37 979			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

3.0

7 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**7.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	6 421
Autres créances	2 776
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	9 197

7.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 399
Dettes fiscales et sociales	18 424
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	3 554
TOTAL	48 377

7.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	3 335	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	3 335	

Commentaires:

7.4 - CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

3.0

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**8.1 - CREDIT BAIL MOBILIER**

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine		39 700	39 700
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		19 245	19 245
- Dotations de l'exercice		7 810	7 810
TOTAL		12 645	12 645
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		24 801	24 801
- Exercice		9 471	9 471
TOTAL		34 272	34 272
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		9 471	9 471
- à plus d'un an et cinq au plus		4 395	4 395
- à plus de cinq ans			
TOTAL		13 866	13 866
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus		397	397
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL		397	397
Montant pris en charge dans l'exercice		9 471	9 471

3.0

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : crédit bail mobilier	13 866
TOTAL	13 866
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

*Certifié conforme
à l'original*

3.4.24

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)
-------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	899,20	899,20				
20500000 Concessions et droits similaires	899,20		899,20	0,10	899,20	0,11
28050000 Concessions et droits similaires		899,20	-899,20	-0,09	-899,20	-0,10
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	400 150,66	382 084,35	18 066,31	1,91	37 419,59	4,77
21560000 MATERIEL A LOUER-INST TEC MAT	396 999,49		396 999,49	41,98	382 152,23	48,67
21560100 MATERIEL A LOUER-INST TEC EXO	3 151,17		3 151,17	0,33	3 151,17	0,40
28156000 AMORT.MATERIEL A LOUER		379 122,53	-379 122,53	-40,08	-345 270,91	-43,97
28156100 AMORT MAT A LOUER EXO		2 961,82	-2 961,82	-0,30	-2 612,90	-0,32
Autres immobilisations corporelles	49 133,47	30 291,56	18 841,91	1,99	22 264,63	2,84
21810000 Install. gene. agenc. amenag. div.	35 878,60		35 878,60	3,79	35 878,60	4,57
21820000 Materiel de transport	3 055,92		3 055,92	0,32	3 055,92	0,39
21830000 Materiel de bureau et informatique	9 864,50		9 864,50	1,04	7 865,33	1,00
21840000 Mobilier	334,45		334,45	0,04	334,45	0,04
28181000 AMORT AAI		19 327,73	-19 327,73	-2,03	-15 237,15	-1,93
28182000 AMORT.MAT.DE TRANSPORT		3 055,92	-3 055,92	-0,31	-3 055,92	-0,38
28183000 AMORT.MAT.BUR.&INFORMATIQUE		7 573,46	-7 573,46	-0,79	-6 266,63	-0,79
28184000 AMORT.MOBILIER		334,45	-334,45	-0,03	-309,97	-0,03
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	15,00		15,00	0,00	15,00	0,00
26110000 Actions	15,00		15,00	0,00	15,00	0,00
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	6 942,00		6 942,00	0,73	6 942,00	0,88
27500000 Depots et cautionnements versés	6 942,00		6 942,00	0,73	6 942,00	0,88
TOTAL (I)	457 140,33	413 275,11	43 865,22	4,64	66 641,22	8,49
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	1 036,80		1 036,80	0,11		
40910000 Fournis. avanc. & acompt. sur cdes	1 036,80		1 036,80	0,11		
Clients et comptes rattachés	455 076,40		455 076,40	48,12	272 236,53	34,67
41100000 Clients divers	448 655,20		448 655,20	47,44	255 314,37	32,52
41810000 Clients factures a etablr	6 421,20		6 421,20	0,68	16 922,16	2,16
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	1 345,66		1 345,66	0,14		
40100000 Fournisseurs divers	1 345,66		1 345,66	0,14		

BILAN ACTIF

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 25/03/2024

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 863,56		5 863,56	0,62	4 174,76	0,53
44566000 TVA DED S/ABS 20%	1 755,44		1 755,44	0,19	939,24	0,12
44580000 Tva à régulariser					598,59	0,08
44586000 TVA DED/S.FACT.NON PARVENUES	4 108,12		4 108,12	0,43	2 636,93	0,34
. Autres	2 775,60		2 775,60	0,29	211,68	0,03
40980000 Rabais remises ristour. a obtenir	2 775,60		2 775,60	0,29		
46740000 CPAM					211,68	0,03
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	432 435,52		432 435,52	45,72	437 488,20	55,72
51200000 Banque	352 680,03		352 680,03	37,29	357 565,53	45,54
51220000 CREDIT MUTUEL	79 695,82		79 695,82	8,43	79 913,00	10,18
53000000 Caisse	59,67		59,67	0,01	9,67	0,00
Charges constatées d'avance	3 335,35		3 335,35	0,35	4 359,55	0,56
48600000 Charges constatees d'avance	3 335,35		3 335,35	0,35	4 359,55	0,56
TOTAL (II)	901 868,89		901 868,89	95,36	718 470,72	91,51
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 359 009,22	413 275,11	945 734,11	100,00	785 111,94	100,00

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 25/03/2024

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 4 000,00)	4 000,00	0,42	4 000,00	0,51
10130000 Capital souscrit appelé verse	4 000,00	0,42	4 000,00	0,51
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	600,00	0,06	600,00	0,08
10610000 Réserve légale	600,00	0,06	600,00	0,08
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	276 286,26	29,21	241 071,65	30,71
10688000 Réserves diverses	276 286,26	29,21	241 071,65	30,71
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	254 163,94	26,87	207 214,61	26,39
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	535 050,20	56,58	452 886,26	57,68
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	99 441,91	10,51	137 421,39	17,50
16410000 PGE 150 000	99 441,91	10,51	137 421,39	17,50
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	120 400,00	12,73		
45510000 C/C OLIVIER BOUSSARIE	60 200,00	6,37		
45511000 C/C DOMINIQUE FERNANDES	60 200,00	6,37		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 526,60	4,39	24 912,73	3,17
40100000 Fournisseurs divers	15 127,92	1,60	9 091,16	1,16
40810000 Fournisseurs	26 398,68	2,79	15 821,57	2,02
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	5 102,00	0,54	4 088,00	0,52
42820000 Dettes provisio. pour congés payés	5 102,00	0,54	4 088,00	0,52
. Organismes sociaux	22 950,78	2,43	23 899,82	3,04
43100000 Sécurité sociale	6 855,90	0,72	7 007,52	0,89
43720000 AUDIENS	2 367,34	0,25	2 493,38	0,32
43725000 SANTE PREVOYANCE	1 398,54	0,15	1 479,92	0,19
43860000 Autres charges à payer	12 329,00	1,30	12 919,00	1,65
. Etat, impôts sur les bénéfices	17 492,00	1,85	63 849,00	8,13
44400000 Etat impôt sur les bénéfices	17 492,00	1,85	63 849,00	8,13

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 25/03/2024

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	95 764,52	10,13	72 731,76	9,26
44526000 TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE	74,00	0,01		
44551000 Tva à décaisser	18 960,00	2,00	27 359,00	3,48
44571500 TVA COLLECTEE 20%	74 164,45	7,84	42 552,40	5,42
44580000 Tva à régulariser	1 033,27	0,11		
44587000 TVA SUR FRE A ETABLIR	1 070,20	0,11	2 820,36	0,36
44587500 TVA SUR AV A RECEVOIR	462,60	0,05		
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 291,01	0,24	2 365,26	0,30
44210000 PAS	1 298,01	0,14	1 192,26	0,15
44860000 Autres charges a payer	993,00	0,10	1 173,00	0,15
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	5 715,09	0,60	2 957,72	0,38
46700000 NOTE DE FRAIS	841,09	0,09	165,47	0,02
46710000 CLIENT A REMBOURSER	1 320,00	0,14	1 320,00	0,17
46860000 Charges a payer	3 554,00	0,38	1 472,25	0,19
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	410 683,91	43,42	332 225,68	42,32
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	945 734,11	100,00	785 111,94	100,00