

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	23 741	21 876	1 866	2 368
	Fonds commercial (1)	335 375		335 375	295 375
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	21 335	16 078	5 257	7 226
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				136 233
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	10 408		10 408	10 408
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	390 859	37 954	352 906	451 611
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	80 640		80 640	134 774
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	816 924	61 126	755 799	901 332
	Autres créances	166 324		166 324	143 241
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	372 771		372 771	143 704
	Charges constatées d'avance	29 455		29 455	11 477
	TOTAL (III)	1 466 113	61 126	1 404 988	1 334 528
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 856 973	99 079	1 757 894	1 786 138

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

75 991

73 111

**CERTIFIÉ
CONFORME**

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	300 100	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	45 988	45 393
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	30 000	30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	566 104	535 218
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	709	30 886
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	942 900	941 497
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	130 723	180 569
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 667	4 287
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	245 406	167 217
	Dettes fiscales et sociales	413 092	438 419
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	623	4 452
	Produits constatés d'avance (1)	22 482	49 698
	Total des dettes	814 993	844 641
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 757 894	1 786 138
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	708,67	30 886,32
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	734 729	714 159
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	121	90
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		30/09/2023	30/09/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 410 529		2 410 529	2 442 011
	Montant net du chiffre d'affaires	2 410 529		2 410 529	2 442 011
	Production stockée			(54 134)	56 286
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			8 167	10 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			3 445	28 138
	Autres produits			325	14
	Total des produits d'exploitation (1)			2 368 332	2 536 448
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			537 602	595 805
	Impôts, taxes et versements assimilés			24 091	24 370
	Salaires et traitements			1 440 975	1 488 058
	Charges sociales du personnel			369 393	369 267
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 472	3 056
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			2 200	2 660
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			2 509	14 755
	Total des charges d'exploitation (2)			2 379 242	2 497 971
RESULTAT D'EXPLOITATION				(10 910)	38 477

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		30/09/2023	30/09/2022
RES ULTAT D'EXPLOITATION		(10 910)	38 477
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	16 485	135
	Total des produits financiers	16 485	135
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 969	2 275
	Total des charges financières	1 969	2 275
RES ULTAT FINANCIER		14 516	(2 140)
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 606	36 337
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RES ULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		2 897	5 451
TOTAL DES PRODUITS		2 384 817	2 536 584
TOTAL DES CHARGES		2 384 108	2 505 697
RES ULTAT DE L'EXERCICE		709	30 886
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Annexe aux comptes annuels

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 757 894 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 384 817 euros** et un total **charges** de **2 384 108 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **709 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Faits significatifs de l'exercice

Fusion simplifiée avec l'EURL WNH Audit à effet au 01/10/2022.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	319 116		40 000			359 116
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	319 116		40 000			359 116
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	10 989					10 989
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	10 346					10 346
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 335					21 335
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	136 233				136 233	
	Autres titres immobilisés	10 408					10 408
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	146 641				136 233	10 408
TOTAL		487 092		40 000		136 233	390 859

Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	21 373	503		21 876
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 373	503		21 876
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	7 905	676		8 581
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	6 204	1 293		7 497
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 109	1 969		16 078
TOTAL		35 482	2 472		37 954

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	60 926	2 200	2 000	61 126
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	60 926	2 200	2 000	61 126
TOTAL GENERAL		60 926	2 200	2 000	61 126
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			2 200	2 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

--

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros	30/09/2023	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres	80 640	134 774		54 134
TOTAL III	80 640	134 774		54 134
Production stockée (Total II + Total III)				54 134

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	75 991		75 991
	Autres créances clients	740 933	740 933	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 945	3 945	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 500	1 500	
	Impôts sur les bénéfices	3 631	3 631	
	Taxes sur la valeur ajoutée	40 336	40 336	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	116 912	116 912	
	Charges constatées d'avances	29 455	29 455	
TOTAL DES CREANCES		1 012 702	936 712	75 991
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	121	121		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	130 602	50 338	80 265	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 317	2 317		
	Fournisseurs et comptes rattachés	245 406	245 406		
	Personnel et comptes rattachés	137 972	137 972		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	86 023	86 023		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	182 619	182 619		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 479	6 479		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	350	350		
	Autres dettes	623	623		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	22 482	22 482		
TOTAL DES DETTES		814 993	734 729	80 265	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		49 853			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		350			

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Total des Charges à payer		192 010
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		241
<i>INT. COUR. S/EMP. ETS DE CRED.</i>	<i>120</i>	
<i>FRAIS BANCAIRES A PAYER</i>	<i>121</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		17 046
<i>FOURNISSEURS-FACTURES NP</i>	<i>17 046</i>	
Dettes fiscales et sociales		174 723
<i>CONGES PAYES</i>	<i>87 650</i>	
<i>REMUNERATION A PAYER</i>	<i>49 772</i>	
<i>CHARGES SOC. / CONGES PAY</i>	<i>33 817</i>	
<i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	<i>810</i>	
<i>TAXE APPRENTISSAGE A PAYER</i>	<i>617</i>	
<i>FORMATION CONTINUE A PAYER</i>	<i>2 057</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/09/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				29 455
Diverses charges			29 455	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				29 455

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			22 482
Divers produits		22 482	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			22 482

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Total des Produits à recevoir		156 902
Autres créances clients <i>FACTURES A ETABLIR</i>	<i>56 954</i>	56 954
Autres créances <i>R, R, R, A OBT. & AV. A RECEV.</i> <i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>98 448</i> <i>1 500</i>	99 948

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		18 272,00	16,4186	300 000,00
	Emises pendant l'exercice		6,00	16,4186	98,51
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		18 278,00	16,4187	300 100,10

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/09/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2023
Capital social	300 000			100	300 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	45 393			595	45 988
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	30 000				30 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	535 218	30 886			566 104
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	30 886	(30 886)		709	709
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	941 497			1 403	942 900

Date de l'assemblée générale 27/03/2023

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

941 497

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

941 497

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure

1 403