

Jérôme LESACHEY

✓ Certified by  you sign

Bilan Actif

		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	46 506	21 302	25 204	25 008
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	795 664	400 045	395 619	427 011
	Autres immobilisations corporelles	73 718	55 377	18 341	14 071
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	9 750		9 750	9 750
TOTAL (II)		925 638	476 724	448 914	475 840
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	202 437		202 437	143 430
	En-cours de production de biens	39 206		39 206	11 456
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	284 557	250	284 307	294 320
	Autres créances	2 165		2 165	3 474
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
COMPTES DE REGULARISATION	DISPONIBILITES				27 099
	Charges constatées d'avance	18 927		18 927	9 200
	TOTAL (III)	547 292	250	547 042	488 979
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 472 930	476 974	995 956	964 820
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				9 750	
(3) dont créances à plus d'un an					

Jérôme LESACHEY

Bilan Passif

✓ Certified by  yousign

30/09/2024

30/09/2023

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	120 000	120 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	12 000	12 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	238 837	211 376
	Report à nouveau		
Autres fonds propres	Résultat de l'exercice	38 824	27 461
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	409 661	370 837
	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)	262 024	326 317
	Emprunts et dettes financières divers (3)	22 206	20 943
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	197 194	140 733
	Dettes fiscales et sociales	104 418	105 536
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	454	454
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	586 295	593 982
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	995 956	964 820
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		38 823,67	27 460,89
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		399 959	344 136
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		11 891	
(3) Dont emprunts participatifs			

ANNEXE

Certifiés conformes

Jérôme LESACHEY

✓ Certified by  yousign

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce.

Le bilan de l'exercice présente un total de **995 956** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 740 584** euros et un total **charges** de **1 701 761** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **38 824** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.
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,

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.

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 et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les frais accessoires, et autres droits et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation sont comptabilisés en charges.

L'application des règlements 2002-10 et 2004-06, n'a conduit à opérer aucune décomposition d'immobilisations.

La base amortissable d'une immobilisation correspond à sa valeur d'inscription à l'actif diminuée de sa valeur résiduelle probable en fin d'utilisation. Faute de valeur mesurable en fin d'utilisation, aucune valeur résiduelle n'a été déterminée.

Conformément à l'avis 2005-D du Comité d'urgence du CNC, les durées d'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine retenues sont les durées d'usage.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

. Terrains : non amortissable

. Constructions :

Les constructions ont fait l'objet d'une décomposition ci-après détaillée en annexe.

. Installations techniques : 5 à 10 ans

Règles et Méthodes Comptables

- . Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- . Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- . Matériel de bureau : 4 à 10 ans
- . Matériel informatique : 3 à 5 ans
- . Mobilier : 5 à 10 ans

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.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières

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 et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane 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.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, 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. Les intérêts sont incorporés.

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.

Autres informations significatives

Néant

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	36 090		10 416			46 506
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	36 090		10 416			46 506
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	748 188		47 476			795 664
	Instal., agencement, aménagement divers	42 564					42 564
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	20 824		10 330			31 154
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		811 576		57 806			869 382
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	9 750					9 750
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 750					9 750
TOTAL		857 416		68 222			925 638

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	11 082	10 220		21 302
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 082	10 220		21 302
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	321 177	78 868		400 045
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	38 013	1 166		39 179
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	11 304	4 894		16 198
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	370 494	84 928		455 422
TOTAL		381 576	95 148		476 724

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement des amortiss ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionn	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionne	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
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 Agencmt 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

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
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	566		316	250
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	566		316	250
TOTAL GENERAL		566		316	250
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles				316	
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.					

Créances et Dettes

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 750	9 750	
	Clients douteux ou litigieux	300	300	
	Autres créances clients	284 257	284 257	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 013	1 013	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 152	1 152	
	Charges constatées d'avances	18 927	18 927	
TOTAL DES CREANCES		315 399	315 399	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	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)	11 891	11 891		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	250 132	63 796	186 336	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	197 194	197 194		
	Personnel et comptes rattachés	40 231	40 231		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 178	44 178		
	Impôts sur les bénéfices	2 078	2 078		
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 866	11 866		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 064	6 064		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	22 206	22 206		
	Autres dettes	454	454		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		586 295	399 959	186 336	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		76 117			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		22 206			