



Comptes annuels

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024



SAS 4D OUTDOOR

Lieu-dit Chanteloup

72460 SILLE LE PHILIPPE

APE : 5520Z

Siret : 88281156500010





Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de la société SAS 4D OUTDOOR pour l'exercice du 01 octobre 2023 au 30 septembre 2024, et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Montants en euros	
Total bilan	1 490 191
Chiffre d'affaires	703 507
Résultat net comptable (Bénéfice)	40 128

Fait à MEUNG SUR LOIRE
Le 16 décembre 2024

Sandrine LETOFFE
Expert-comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/24	Net au 30/09/23
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	4 660	4 660		946
Fonds commercial	648 500		648 500	648 500
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	39 687	23 083	16 605	25 841
Autres immobilisations corporelles	235 275	97 572	137 703	155 146
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	75		75	75
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	928 197	125 315	802 883	830 507
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 038		2 038	2 648
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs	8 880		8 880	5 031
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices	18 991		18 991	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	25 994		25 994	36 116
Autres créances	24 348		24 348	22 619
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	573 556		573 556	606 117
Charges constatées d'avance	33 501		33 501	31 597
TOTAL ACTIF CIRCULANT	687 309		687 309	704 128
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 615 506	125 315	1 490 191	1 534 635

Bilan

	Net au 30/09/24	Net au 30/09/23
PASSIF		
Capital social ou individuel	5 000	5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	500	500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	253 870	156 373
Résultat de l'exercice	40 128	97 497
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	299 498	259 370
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	201 793	251 491
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	201 793	251 491
Emprunts et dettes financières diverses	1 085	1 352
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	739 408	745 223
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 090	14 380
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	169 160	190 766
<i>Personnel</i>	24 131	18 535
<i>Organismes sociaux</i>	11 311	10 728
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		7 987
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	11 607	8 548
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	1 365	1 095
Dettes fiscales et sociales	48 413	46 894
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	29 744	21 955
Produits constatés d'avance		3 204
TOTAL DETTES	1 190 694	1 275 265
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 490 191	1 534 635



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 4D OUTDOOR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 1 490 191 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 40 128 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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 gratuit 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 déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

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.

Une 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	648 500			648 500
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 660			4 660
Immobilisations incorporelles	653 160			653 160
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	39 687			39 687
- Installations générales, agencements aménagements divers	205 950	9 889		215 839
- Matériel de transport	8 692			8 692
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 745			10 745
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	265 073	9 889		274 962
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	75			75
Immobilisations financières	75			75
ACTIF IMMOBILISE	918 308	9 889		928 197

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		9 889		9 889
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		9 889		9 889
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2024
Éléments achetés	648 500
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	648 500

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 715	946		4 660
Immobilisations incorporelles	3 715	946		4 660
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 847	9 236		23 083
- Installations générales, agencements aménagements divers	60 099	23 377		83 476
- Matériel de transport	2 256	2 168		4 423
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 885	1 787		9 673
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	84 087	36 568		120 655
ACTIF IMMOBILISE	87 801	37 514		125 315

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 111 790 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	75		75
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	78 214	78 214	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	33 501	33 501	
Total	111 790	111 715	75
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	1 971
Banque - Intérêts courus à recevoir	3 436
Total	5 406

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 000,00 euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 189 604 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	201 793	49 996	151 796	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 085	1 085		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	169 160	169 160		
Dettes fiscales et sociales	48 413	48 413		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	769 152	769 152		
Produits constatés d'avance				
Total	1 189 604	1 037 807	151 796	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	49 698			
(**) Dont envers les associés	277 243			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 234 838 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	42 456
Intérêts courus	1 085
Associés - intérêts courus	42 404
Dettes provis. pr congés à payer	4 131
Personnel - autres charges à payer	20 000
Charges sociales - charges à payer	8 729
Etat - autres charges à payer	597
Taxe d'apprentissage CAP	73
Formation continue CAP	279
Total	119 754

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	33 501		
Total	33 501		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	524 530		524 530
Ventes de marchandises	101 808		101 808
Produits des activités annexes	77 169		77 169
TOTAL	703 507		703 507