Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		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	11 740	11 740		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	614 581	472 615	141 966	189 237
	Autres immobilisations corporelles	6 129 085	4 933 717	1 195 368	1 578 623
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	26 048		26 048	25 888
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	12 732		12 732	12 407
	TOTAL (II)	**6 794 186**	**5 418 072**	**1 376 114**	**1 806 155**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 065 159		2 065 159	2 310 273
	Autres créances	177 838		177 838	224 736
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	459 846		459 846	382 336
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	102 286		102 286	114 002
	TOTAL (III)	**2 805 129**		**2 805 129**	**3 031 348**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**9 599 315**	**5 418 072**	**4 181 243**	**4 837 503**

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 12 732

(3) dont créances à plus d'un an

Pour copie certifiée conforme,
Le président,

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	37 700	37 700
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 770	3 770
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	965 580	1 061 470
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**185 571**	**9 110**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**1 192 621**	**1 112 050**
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)	1 493 425	2 011 637
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 951	50 526
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 000	5 000
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	779 428	923 622
	Dettes fiscales et sociales	707 227	729 420
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 591	5 247
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**2 988 622**	**3 725 453**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**4 181 243**	**4 837 503**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	185 571,19	9 109,95
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 155 145	2 576 623
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

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 **4 181 243** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **9 938 552** euros et un total **charges** de **9 752 981** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **185 571** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024.**
Il a une durée de **12** mois.

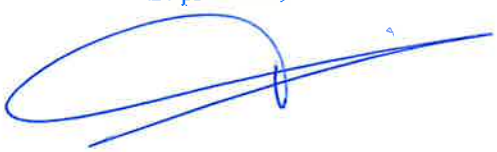
Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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.

Pour copie certifiée conforme,
Le président,



Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles 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.

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 matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations - Amortissements

Etat exprimé en **euros**

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations au 30/09/2024
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	11 740			11 740
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels	632 442	10 610	28 470	614 581
Installations générales, agencements et divers	34 179			34 179
Matériel de transport	5 854 351	405 347	184 000	6 075 698
Autres immobilisations corporelles	19 208			19 208
Immobilisations financières	38 295	1 160	675	38 780
TOTAL GENERAL	**6 590 215**	**417 116**	**213 145**	**6 794 186**

AMORTISSEMENTS

	Montant des amortissements au début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant des amortissements au 30/09/2024
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	11 740			11 740
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels	443 205	57 880	28 470	472 615
Installations générales, agencements et divers	34 135	44		34 179
Matériel de transport	4 276 020	788 310	184 000	4 880 330
Autres immobilisations corporelles	18 961	247		19 208
TOTAL GENERAL	**4 784 060**	**846 482**	**212 470**	**5 418 072**

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	12 732	12 732	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 065 159	2 065 159	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	710	710	
Impôts sur les bénéfices	12 000	12 000	
Taxes sur la valeur ajoutée	50 791	50 791	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	114 338	114 338	
Charges constatées d'avances	102 286	102 286	
TOTAL DES CREANCES	**2 358 015**	**2 358 015**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
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				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 493 425	664 947	828 477	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	779 428	779 428		
Personnel et comptes rattachés	170 004	170 004		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	123 928	123 928		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	391 808	391 808		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	21 487	21 487		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 951	1 951		
Autres dettes	1 591	1 591		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**2 983 622**	**2 155 145**	**828 477**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	401 180			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	748 197			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2024
Total des Produits à recevoir		**113 258**
Autres créances		**113 258**
FOURNISSEUR DEBIT.FACT.A RECEV	*3 900*	
PRODUITS A RECEVOIR	*109 358*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**		30/09/2024
Total des Charges à payer		**88 312**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**1 721**
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	*1 721*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**12 452**
FOURNISS.F.NON PARVENUES	*12 452*	
Dettes fiscales et sociales		**74 139**
PERSONNEL - CHARGES A PAYER	*50 000*	
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	*1 979*	
PRODUITS A RECEVOIR	*3 198*	
ETAT.CHARGES A PAYER	*18 962*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**30/09/2024**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		102 286	**102 286**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**102 286**

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**	IN EXTENSO							
	30/09/2024	**30/09/2023**	**%**	**%**	**30/09/2024**	**30/09/2023**	**%**	**%**
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	10 234	10 234	*100,00*	*100,00*				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**10 234**	**10 234**	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**10 234**	**10 234**	*100,00*	*100,00*				

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	30/09/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Cf. état Engagements financiers - Engagements de crédit-bail		6 130 606	
		6 130 606	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**6 130 606**	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2024
Emprunts	GAGE	BANQUE	2 451 560	689 185
Emprunts	NANTISSEMENTS	BANQUE	328 000	41 459
		TOTAL	**2 779 560**	**730 644**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en **euros**	30/09/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(293 346)		**(293 346)**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		478 917		**478 917**
RESULTAT COMPTABLE		**185 571**		**185 571**

(1) après retraitements fiscaux.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en **euros** | **30/09/2024**

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2024
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS — Cumul exercices antérieurs				3 497 368	3 497 368
AMORTISSEMENTS — Dotation exercice				1 067 580	1 067 580
AMORTISSEMENTS — **TOTAL**				**4 564 948**	**4 564 948**
REDEVANCES PAYEES — Cumul exercices antérieurs				7 271 565	7 271 565
REDEVANCES PAYEES — Dotation exercice				2 193 863	2 193 863
REDEVANCES PAYEES — **TOTAL**				**9 465 427**	**9 465 427**
REDEV. RESTANT A PAYER — à 1 an au plus				2 093 769	2 093 769
REDEV. RESTANT A PAYER — entre 1 et 5 ans				4 036 837	4 036 837
REDEV. RESTANT A PAYER — à plus de 5 ans					
REDEV. RESTANT A PAYER — **TOTAL**				**6 130 606**	**6 130 606**
VALEUR RESIDUELLE — à 1 an au plus				21 258	21 258
VALEUR RESIDUELLE — entre 1 et 5 ans				67 826	67 826
VALEUR RESIDUELLE — à plus de 5 ans					
VALEUR RESIDUELLE — **TOTAL**				**89 084**	**89 084**
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				**2 193 863**	**2 193 863**

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	30/09/2024	Interne	Externe
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
	Professions intermédiaires		
	Employés	47	
	Ouvriers		
	TOTAL	**48**	

Capital social

Etat exprimé en **euros**	30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 450,00	26,0000	37 700,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**1 450,00**	**26,0000**	**37 700,00**

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	30/09/2024 12 mois	30/09/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				242 500
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	9 206 967		9 206 967	9 350 624
	Montant net du chiffre d'affaires	**9 206 967**		**9 206 967**	**9 593 124**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			248 313	199 284
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			383	12
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			**9 455 663**	**9 792 420**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				34 230
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			6 453 039	6 574 250
	Impôts, taxes et versements assimilés			59 641	96 346
	Salaires et traitements			1 593 445	1 625 901
	Charges sociales du personnel			757 712	857 293
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			846 482	889 401
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			4 335	20 761
	Total des charges d'exploitation (2)			**9 714 654**	**10 098 181**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(258 991)**	**(305 762)**

Pour copie certifiée conforme,
Le président,

In Extenso
AUDIT

ABM TRANS'ALP
Société par actions simplifiée
ZAC des Césardes
10 rue des Frères Montgolfier
74600 SEYNOD

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024

IN EXTENSO MONT-BLANC
Siège social : Zone Ecotec – 390 rue des Peupliers 74460 MARNAZ
SA au capital de 1 600 000 euros
606 620 144 RCS ANNECY
Membre de la Compagnie Régionale des commissaires aux comptes Dauphiné-Savoie

In Extenso
AUDIT

ABM TRANS'ALP
Société par actions simplifiée
ZAC des Césardes
10 rue des Frères Montgolfier
74600 SEYNOD

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024

A l'assemblée générale de la société ABM TRANS'ALP,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABM TRANS'ALP relatifs à l'exercice clos le 30/09/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- Le paragraphe « Immobilisations » dans les principes, règles et méthodes comptables de l'annexe expose les méthodes comptables relatives à l'évaluation et aux amortissements des immobilisations. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes, leur correcte application et leur concordance avec l'information fournie dans les notes aux états financiers.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Marnaz, date de signature électronique
Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO MONT-BLANC

Marylène PALETTE

Signé par Marylene Palette
Le 13/02/25
ID: tx_anqLOLLQDMK1
In Extenso
signature électronique

Associée

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

Bilan Actif

		30/09/2024			30/09/2023
Etat exprimé en **euros**		**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	11 740	11 740		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	614 581	472 615	141 966	189 237
	Autres immobilisations corporelles	6 129 085	4 933 717	1 195 368	1 578 623
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	26 048		26 048	25 888
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	12 732		12 732	12 407
	TOTAL (II)	**6 794 186**	**5 418 072**	**1 376 114**	**1 806 155**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 065 159		2 065 159	2 310 273
	Autres créances	177 838		177 838	224 736
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	459 846		459 846	382 336
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	102 286		102 286	114 002
	TOTAL (III)	**2 805 129**		**2 805 129**	**3 031 348**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**9 599 315**	**5 418 072**	**4 181 243**	**4 837 503**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 12 732
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	37 700	37 700
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 770	3 770
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	965 580	1 061 470
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**185 571**	**9 110**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**1 192 621**	**1 112 050**
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)	1 493 425	2 011 637
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 951	50 526
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 000	5 000
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	779 428	923 622
	Dettes fiscales et sociales	707 227	729 420
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 591	5 247
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**2 988 622**	**3 725 453**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**4 181 243**	**4 837 503**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	185 571,19	9 109,95
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 155 145	2 576 623
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	30/09/2024 12 mois	30/09/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				242 500
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	9 206 967		9 206 967	9 350 624
	Montant net du chiffre d'affaires	**9 206 967**		**9 206 967**	**9 593 124**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			248 313	199 284
	Autres produits			383	12
	Total des produits d'exploitation (1)			**9 455 663**	**9 792 420**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				34 230
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			6 453 039	6 574 250
	Impôts, taxes et versements assimilés			59 641	96 346
	Salaires et traitements			1 593 445	1 625 901
	Charges sociales du personnel			757 712	857 293
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			846 482	889 401
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			4 335	20 761
	Total des charges d'exploitation (2)			**9 714 654**	**10 098 181**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(258 991)**	**(305 762)**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2024	30/09/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(258 991)**	**(305 762)**
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)	2 855	5 419
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	33	51
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**2 888**	**5 470**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	36 497	26 018
	Différences négatives de change	746	551
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**37 243**	**26 569**
	RESULTAT FINANCIER	**(34 355)**	**(21 099)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(293 346)**	**(326 861)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	480 000	343 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**480 000**	**343 000**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 083	(21)
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 459
	Total des charges exceptionnelles	**1 083**	**1 438**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**478 917**	**341 562**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		5 591
	TOTAL DES PRODUITS	**9 938 552**	**10 140 889**
	TOTAL DES CHARGES	**9 752 981**	**10 131 779**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**185 571**	**9 110**

(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	1 951	1 177

Etats financiers au 30/09/2024

ANNEXE

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 **4 181 243** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **9 938 552** euros et un total **charges** de **9 752 981** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **185 571** 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.

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, hors frais d'acquisition des immobilisations) 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 matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations - Amortissements

Etat exprimé en **euros**

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations au 30/09/2024
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	11 740			11 740
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels	632 442	10 610	28 470	614 581
Installations générales, agencements et divers	34 179			34 179
Matériel de transport	5 854 351	405 347	184 000	6 075 698
Autres immobilisations corporelles	19 208			19 208
Immobilisations financières	38 295	1 160	675	38 780
TOTAL GENERAL	**6 590 215**	**417 116**	**213 145**	**6 794 186**

AMORTISSEMENTS

	Montant des amortissements au début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant des amortissements au 30/09/2024
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	11 740			11 740
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels	443 205	57 880	28 470	472 615
Installations générales, agencements et divers	34 135	44		34 179
Matériel de transport	4 276 020	788 310	184 000	4 880 330
Autres immobilisations corporelles	18 961	247		19 208
TOTAL GENERAL	**4 784 060**	**846 482**	**212 470**	**5 418 072**

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	12 732	12 732	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 065 159	2 065 159	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	710	710	
	Impôts sur les bénéfices	12 000	12 000	
	Taxes sur la valeur ajoutée	50 791	50 791	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	114 338	114 338	
	Charges constatées d'avances	102 286	102 286	
	TOTAL DES CREANCES	**2 358 015**	**2 358 015**	

Prêts accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 493 425	664 947	828 477	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	779 428	779 428		
	Personnel et comptes rattachés	170 004	170 004		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	123 928	123 928		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	391 808	391 808		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	21 487	21 487		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	1 951	1 951		
	Autres dettes	1 591	1 591		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**2 983 622**	**2 155 145**	**828 477**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	401 180
Emprunts remboursés en cours d'exercice	748 197
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2024
Total des Produits à recevoir		**113 258**
Autres créances		**113 258**
FOURNISSEUR DEBIT.FACT.A RECEV	*3 900*	
PRODUITS A RECEVOIR	*109 358*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros** | **30/09/2024**

Total des Charges à payer		**88 312**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**1 721**
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	*1 721*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**12 452**
FOURNISS.F.NON PARVENUES	*12 452*	
Dettes fiscales et sociales		**74 139**
PERSONNEL - CHARGES A PAYER	*50 000*	
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	*1 979*	
PRODUITS A RECEVOIR	*3 198*	
ETAT.CHARGES A PAYER	*18 962*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**30/09/2024**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		102 286	**102 286**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**102 286**

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**	IN EXTENSO							
	30/09/2024	30/09/2023	%	%	30/09/2024	30/09/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	10 234	10 234	*100,00*	*100,00*				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**10 234**	**10 234**	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**10 234**	**10 234**	*100,00*	*100,00*				

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	30/09/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Cf. état Engagements financiers - Engagements de crédit-bail		6 130 606	
		6 130 606	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**6 130 606**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2024
Emprunts	GAGE	BANQUE	2 451 560	689 185
Emprunts	NANTISSEMENTS	BANQUE	328 000	41 459
		TOTAL	**2 779 560**	**730 644**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en **euros**	30/09/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(293 346)		**(293 346)**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		478 917		**478 917**
RESULTAT COMPTABLE		**185 571**		**185 571**

(1) après retraitements fiscaux.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en **euros** | **30/09/2024**

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2024
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS — Cumul exercices antérieurs				3 497 368	3 497 368
AMORTISSEMENTS — Dotation exercice				1 067 580	1 067 580
AMORTISSEMENTS — **TOTAL**				**4 564 948**	**4 564 948**
REDEVANCES PAYEES — Cumul exercices antérieurs				7 271 565	7 271 565
REDEVANCES PAYEES — Dotation exercice				2 193 863	2 193 863
REDEVANCES PAYEES — **TOTAL**				**9 465 427**	**9 465 427**
REDEV. RESTANT A PAYER — à 1 an au plus				2 093 769	2 093 769
REDEV. RESTANT A PAYER — entre 1 et 5 ans				4 036 837	4 036 837
REDEV. RESTANT A PAYER — à plus de 5 ans					
REDEV. RESTANT A PAYER — **TOTAL**				**6 130 606**	**6 130 606**
VALEUR RESIDUELLE — à 1 an au plus				21 258	21 258
VALEUR RESIDUELLE — entre 1 et 5 ans				67 826	67 826
VALEUR RESIDUELLE — à plus de 5 ans					
VALEUR RESIDUELLE — **TOTAL**				**89 084**	**89 084**
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				**2 193 863**	**2 193 863**

Effectif moyen

		30/09/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		47	
	Ouvriers			
	TOTAL		**48**	

Capital social

Etat exprimé en **euros**

ACTIONS / PARTS SOCIALES	30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
	Du capital social début exercice	1 450,00	26,0000	37 700,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**1 450,00**	**26,0000**	**37 700,00**