

BESANÇON

6, rue de Franche-Comté
25480 ECOLE VALENTIN
Tel : 03 81 48 55 55
secretariat@procompta.com



GRAY

22, avenue Carnot
70100 GRAY
Tel : 03 84 65 13 12
gray@procompta.com



PONTARLIER

13, rue Arthur Bourdin
Le carré d'affaire BP 295
25304 PONTARLIER Cedex
Tel : 03 81 46 43 06
pontarlier@procompta.com



VESOUL

5, rue de Praley
70000 VESOUL
Tel : 03 84 75 65 98
vesoul@procompta.com



MORTEAU

3, Chemin Des Pierres
25500 MORTEAU
Tel : 03 81 67 63 63
morteau@procompta.com



MAICHE

16, avenue Maréchal Leclerc
25120 MAICHE
Tel : 03 81 43 40 45
maiche@procompta.com



CHAMPAGNOLE

13, rue Clémenceau
39300 CHAMPAGNOLE
Tel : 03 84 51 36 97
champagnole@procompta.com

PROCOMPTA

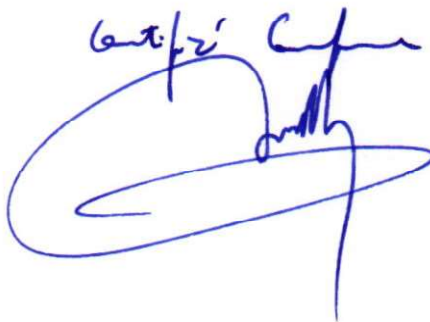
6 rue de F. Comté - Valparc

25480 ECOLE-VALENTIN

Exercice clos le : 30 septembre 2024

APE : 6920Z

SIRET : 66282034900055



FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total est de 8 728 281.72 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 346 765.56 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 20/12/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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 comptes annuels au 30/09/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

EN-COURS DE PRODUCTION

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

CRÉANCES

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

| | | | |
|---|--|---|----------------------------------|
| Désignation de l'entreprise : <u>PROCOMPTA</u> | | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u> | |
| Adresse de l'entreprise <u>6 rue de F. Comté - Valparc 25480 ECOLE-VALENTIN</u> | | Durée de l'exercice précédent* <u>12</u> | |
| Numéro SIRET* <u>66282034900055</u> | | | Néant <input type="checkbox"/> * |
| | | Exercice N clos le, <u>30/09/2024</u> | |
| | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 |
| | | Net 3 | |
| Capital souscrit non appelé TOTAL (I) | | AA | |
| AC III F IMMOBILISE * | Frais d'établissement* | AB | AC |
| | Frais de développement* | CX | CQ |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | AG |
| | Fonds commercial (1) | AH | AI |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | AK |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | AM |
| | Terrains | AN | AO |
| | Constructions | AP | AQ |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | AS |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | AU |
| | Immobilisations en cours | AV | AW |
| | Avances et acomptes | AX | AY |
| | AC III F IMMOBILISE * | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS |
| Autres participations | | CU | CV |
| Créances rattachées à des participations | | BB | BC |
| Autres titres immobilisés | | BD | BE |
| Prêts | | BF | BG |
| Autres immobilisations financières* | | BH | BI |
| TOTAL (II) | | BJ | BK |
| AC III F CIRCULANT | Matières premières, approvisionnements | BL | BM |
| | En cours de production de biens | BN | BO |
| | En cours de production de services | BP | BQ |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | BS |
| | Marchandises | BT | BU |
| AC III F CIRCULANT | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | BW |
| | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | BY |
| | Autres créances (3) | BZ | CA |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | CC |
| AC III F CIRCULANT | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | CD | CE |
| | Disponibilités | CF | CG |
| | Charges constatées d'avance (3)* | CH | CI |
| TOTAL (III) | CJ | CK | |
| Comptes de régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | |
| | Ecart de conversion actif* (VI) | CN | |
| | TOTAL GENERAL (I à VI) | CO | 1A |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes: | CP | (3) Part à plus d'1 an : |
| Clause de réserve de propriété :* | Immobilisations : | Stocks : | Créances : |

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 - SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise | | PROCOMPTA | | Néant <input type="checkbox"/> * | | |
|------------------------------------|--|--|---|----------------------------------|-----------|--|
| | | | | Exercice N | | |
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 577 480) | | | DA | 577 480 | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | | DB | 184 670 | |
| | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK) | | | DC | | |
| | Réserve légale (3) | | | DD | 63 148 | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | DE | 2 520 478 | |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1) | | | DF | | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ) | | | DG | | |
| | Report à nouveau | | | DH | | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | | | DI | 346 766 | |
| | Subventions d'investissement | | | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | | | DK | | |
| | TOTAL (I) | | | DL | 3 692 541 | |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | | | DM | | |
| | Avances conditionnées | | | DN | | |
| | TOTAL (II) | | | DO | | |
| PROVISIONS pour risques et charges | Provisions pour risques | | | DP | 116 700 | |
| | Provisions pour charges | | | DQ | | |
| | TOTAL (III) | | | DR | 116 700 | |
| DETTES (4) | Emprunts obligatoires convertibles | | | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | | | DU | 34 736 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI) | | | DV | 42 361 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | DX | 1 264 436 | |
| | Dettes fiscales et sociales | | | DY | 2 207 520 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | DZ | 90 011 | |
| | Autres dettes | | | EA | 27 971 | |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | | | EB | 1 252 004 | |
| TOTAL (IV) | | | EC | 4 919 041 | | |
| Ecart de conversion passif * | | | TOTAL (V) | ED | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | | | EE | 8 728 282 | | |
| RENVUIS | (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | | | 1B | |
| | (2) | Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | | 1C | |
| | | | Ecart de réévaluation libre | | 1D | |
| | | | Réserve de réévaluation (1976) | | 1E | |
| | (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | | | EF | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | | EG | 4 919 041 | |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | | EH | 661 | |

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)
DGFIP N° 2052 - SD 2024

 Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

| Désignation de l'entreprise : PROCOMPTA | | Exercice N | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | | |
|---|--|---|--|--|----|-------|------------|---------|
| | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | | FB | | FC | | |
| | Production vendue { biens * services * | FD | | FE | | FF | | |
| | | FG | 11 873 966 | FH | | FI | 11 873 966 | |
| | | FJ | 11 873 966 | FK | | FL | 11 873 966 | |
| | Chiffres d'affaires nets * | | | | | FM | 68 524 | |
| | Production stockée * | | | | | FN | | |
| | Production immobilisée * | | | | | FO | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FP | 524 267 | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9) | | | | | FQ | 87 | |
| | Autres Produits (1) (11) | | | | | FR | 12 466 844 | |
| Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | | | | | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane) * | | | | | FS | | |
| | Variation de stocks (marchandises) * | | | | | FT | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * | | | | | FU | | |
| | Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) * | | | | | FV | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | | FW | 4 712 225 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | | FX | 151 429 | |
| | Salaires et traitements * | | | | | FY | 4 704 202 | |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 1 828 665 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION | Sur immobilisations | - dotations aux amortissements (dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3) indiqué dans la case HS) * | | HS | | GA | 130 172 |
| | | | - dotations aux provisions | | | | GB | |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | 199 253 |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | 116 700 | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 128 485 | |
| Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | | | GF | 11 971 130 | |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | | | GG | 495 714 | |
| Opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée * | | | | | GH | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré * | | | | | GI | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | 10 337 | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 30 253 | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | | |
| Total des produits financiers (V) | | | | | | GP | 40 590 | |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 190 | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | | | GU | 190 | |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | | | GV | 40 400 | |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | | | GW | 536 114 | |

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DFIP N° 2053 - SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

| | | | |
|---|---|----------------------------------|------------|
| Désignation de l'entreprise <u>PROCOMPTA</u> | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
| | | Exercice N | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 2 501 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | HD | 2 501 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 18 017 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | HH | 18 017 |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | HI | -15 516 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | 62 447 |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | 111 385 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | HL | 12 509 935 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | HM | 12 163 169 |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges) | | HN | 346 766 |
| RENVUIS | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | |
| | (2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | HY | |
| | (3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier | IG | |
| | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | HP | |
| | (5) Dont produits concernant les entreprises liées | HQ | |
| | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées | IH | |
| | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI) | IJ | |
| | (6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI) | IK | |
| | (6ter) Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI) | IX | 21 238 |
| | (9) Dont transfert de charges | RC | |
| | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5) | RD | |
| | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A1 | 108 916 |
| | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A2 | |
| (12) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles Facultatives A6 Obligatoires A9 | A3 | | |
| (13) dont cotisations facultatives Madelin A7 | A4 | | |
| (13) dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 | | | |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : | Exercice N | | |
| | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels | |
| Indemnité sinistre | 18 017 | | |
| Rentrée sur créances amorties | | 2 501 | |
| | | | |
| | | | |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | Exercice N | | |
| | Charges antérieures | Produits antérieurs | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Marcel Peiffer Audit SARL

Commissaire aux Comptes

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,
Rattaché à la CRCC EST

9bis, rue du Professeur Roux
88000 Epinal

contact@cac-audit.fr

Tel 03 29 34 76 17

Fax 03 29 35 20 67

PROCOMPTA SAS

6, rue de Franche Comté
25480 ECOLE VALENTIN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2024

Marcel Peiffer Audit SARL

Commissaire aux Comptes

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,
Rattaché à la CRCC EST

9bis, rue du Professeur Roux
88000 Epinal

contact@cac-audit.fr

Tel 03 29 34 76 17

Fax 03 29 35 20 67

PROCOMPTA SAS

6, rue de Franche Comté
25480 ECOLE VALENTIN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2024

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PROCOMPTA SAS 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/10/2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R821-180 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.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons notamment vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées relatives à l'évaluation et la dépréciation des créances clients.

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.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations sur les délais de paiements (C. com. art. L 441-6-1, al. 1 version art. D 441-6-I, 1° et 2°), n'ont pas été présentées 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 Epinal, le 06 février 2025

Pour la société Marcel Peiffer Audit SARL

Pierre BUR
Co-Gérant
Commissaire aux Comptes Associé

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209



Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

BILAN - ACTIF

PROCOMPTA

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

| ACTIF | Valeurs au 30/09/24 | | | % de l'actif | Valeurs au 30/09/23 | |
|--|---------------------|------------------|------------------|--------------|---------------------|--------------|
| | Val. Brutes | Amort. & dépr | Val. Nettes | | | % de l'actif |
| Capital souscrit non appelé | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | 30 | | 33 |
| Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Frais de développement | | | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | | | |
| Fonds commercial (1) | 2 686 310 | 39 100 | 2 647 210 | | 2 647 210 | |
| Autres immobilisations incorporelles | 127 283 | 118 704 | 8 578 | | 18 932 | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | 5 | | 5 |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations tech., matériel & outillages | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 1 838 388 | 1 467 976 | 370 412 | | 391 513 | |
| Immobilisations corporelles en cours | 106 626 | | 106 626 | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | 1 | | 1 |
| Participations | 15 586 | | 15 586 | | 15 586 | |
| Créances rattachées à des participations | 15 515 | | 15 515 | | 25 817 | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 56 027 | | 56 027 | | 55 603 | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 31 116 | | 31 116 | | 23 052 | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ | 4 876 850 | 1 625 780 | 3 251 070 | 37 | 3 177 712 | 39 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | 4 | | 3 |
| Matières premières et autres appro | | | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | 346 556 | | 346 556 | | 278 032 | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| Créances | | | | 36 | | 39 |
| Clients (3) | 2 431 108 | | 2 431 108 | | 2 511 250 | |
| Clients douteux, litigieux (3) | 432 120 | 431 967 | 153 | | -59 399 | |
| Clients factures à établir (3) | 362 171 | | 362 171 | | 380 955 | |
| Personnel et comptes rattachés (3) | 183 | | 183 | | 113 | |
| Créances fiscales et sociales (3) | 289 849 | | 289 849 | | 229 271 | |
| Fournisseurs débiteurs | 2 503 | | 2 503 | | 1 860 | |
| Groupe et associés (3) | | | | | 2 769 | |
| Débiteurs divers (3) | 47 408 | 15 000 | 32 408 | | 125 315 | |
| Capital souscrit - appelé non versé | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Actions propres | | | | | | |
| Autres titres | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Disponibilités | 1 861 168 | | 1 861 168 | 21 | 1 385 804 | 17 |
| Charges constatées d'avance (3) | 151 111 | | 151 111 | 2 | 139 497 | 2 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 5 924 179 | 446 967 | 5 477 212 | 63 | 4 995 466 | 61 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | | | |
| TOTAL ACTIF GÉNÉRAL | 10 801 029 | 2 072 747 | 8 728 282 | 100 | 8 173 178 | 100 |

(1) Dont droit au ball
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

| PASSIF | Valeurs au 30/09/24 | % du passif | Valeurs au 30/09/23 | % du passif |
|--|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| CAPITAUX PROPRES | | | | |
| Capital (dont versé : 577 480) | 577 480 | 7 | 577 480 | 7 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | 184 670 | 2 | 184 670 | 2 |
| Écarts de réévaluation | | | | |
| Écart d'équivalence | | | | |
| Réserves | | 30 | | 32 |
| Réserve légale | 63 148 | | 63 148 | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 2 520 478 | | 2 555 894 | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 346 766 | 4 | 464 584 | 6 |
| SITUATION NETTE | 3 692 541 | 42 | 3 845 775 | 47 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 3 692 541 | 42 | 3 845 775 | 47 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | | | |
| Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | | | | |
| PROVISIONS | | | | |
| Provisions pour risques | 116 700 | | 112 500 | |
| Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL PROVISIONS | 116 700 | 1 | 112 500 | 1 |
| DETTES (1) | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 34 736 | | 2 690 | |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | | | | |
| Groupe et associés | 42 361 | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Fournisseurs | 716 684 | 8 | 367 435 | 5 |
| Fournisseurs, factures non parvenues | 547 753 | 6 | 605 552 | 7 |
| Dettes fiscales et sociales | 2 207 520 | 25 | 2 116 113 | 26 |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | 90 011 | 1 | 3 370 | |
| Autres dettes | 27 971 | | 51 602 | 1 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | 1 252 004 | 14 | 1 068 140 | 13 |
| TOTAL DETTES | 4 919 041 | 56 | 4 214 903 | 52 |
| Écarts de conversion passif | | | | |
| TOTAL PASSIF GÉNÉRAL | 8 728 282 | 100 | 8 173 178 | 100 |

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

4 919 041

661

4 214 903

517



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

PROCOMPTA

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

| | Du 01/10/23 Au 30/09/24 | Du 01/10/22 Au 30/09/23 | Variation | |
|--|----------------------------|----------------------------|-----------------|----------------|
| | | | en valeur | en % |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (biens & serv.) | 11 873 966 | 11 458 641 | 415 326 | 3.62 |
| Montant net du chiffre d'affaires | 11 873 966 | 11 458 641 | 415 325 | 3.62 |
| Production stockée | 68 524 | 2 830 | 65 694 | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges | 524 267 | 494 727 | 29 540 | 5.97 |
| Autres produits | 87 | 221 | -134 | -60.53 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | 12 466 844 | 11 956 419 | 510 425 | 4.27 |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Autres achats et charges externes | 4 712 225 | 4 496 286 | 215 939 | 4.80 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 151 429 | 125 328 | 26 101 | 20.83 |
| Salaires et traitements | 4 704 202 | 4 485 006 | 219 196 | 4.89 |
| Charges sociales | 1 828 665 | 1 625 954 | 202 711 | 12.47 |
| Dotations aux amortissements | 130 172 | 155 511 | -25 339 | -16.29 |
| Sur immo : dotations aux amortissements | | | | |
| Sur immo : dotations aux dépréciations | | | | |
| et dépréciations | 199 253 | 251 912 | -52 660 | -20.90 |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciat. | | | | |
| Dotations aux provisions | 116 700 | 112 500 | 4 200 | 3.73 |
| Autres charges | 128 485 | 17 771 | 110 713 | 622.98 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2) | 11 971 130 | 11 270 268 | 700 862 | 6.22 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | 495 714 | 686 151 | -190 437 | -27.75 |
| Bénéfice ou perte transférée | | | | |
| Perte ou bénéfice transféré | | | | |
| De participation (3) | 10 337 | 13 040 | -2 703 | -20.73 |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 30 253 | 12 086 | 18 167 | 150.31 |
| Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de val. mobilières de placement | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 40 590 | 25 126 | 15 463 | 61.54 |
| Dotations amortissements, dépréciations, provisions | | 15 000 | -15 000 | -100.00 |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 190 | | 190 | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES | 190 | 15 000 | -14 810 | -98.73 |
| RÉSULTAT FINANCIER | 40 400 | 10 126 | 30 274 | 298.96 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS | 536 114 | 696 277 | -160 163 | -23.00 |
| Produits exceptionnels | 2 501 | 33 737 | -31 236 | -92.59 |
| Charges exceptionnelles | 18 017 | 27 608 | -9 591 | -34.74 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | -15 516 | 6 129 | -21 645 | -353.16 |
| Participation des salariés aux résultats | 62 447 | 83 970 | -21 523 | -25.63 |
| Impôt sur les bénéfices | 111 385 | 153 852 | -42 467 | -27.60 |
| TOTAL DES PRODUITS | 12 509 935 | 12 015 282 | 494 653 | 4.12 |
| TOTAL DES CHARGES | 12 163 169 | 11 550 698 | 612 471 | 5.30 |
| Bénéfice ou Perte | 346 766 | 464 584 | -117 818 | -25.36 |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total est de 8 728 281.72 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 346 765.56 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 20/12/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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 comptes annuels au 30/09/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

EN-COURS DE PRODUCTION

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

CRÉANCES

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

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

| FONDS COMMERCIAL | | | | |
|--|----------------|-----------|------------------|------------------|
| Désignation | ACHETÉS | RÉÉVALUÉS | REÇUS EN APPORT | VALEUR NETTE |
| Droits présentation clients | 714 310 | | 1 967 000 | 2 681 310 |
| TOTAL DU FONDS COMMERCIAL | 714 310 | | 1 967 000 | 2 681 310 |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel) | 2 681 310 | | | |

Marcel Peiffer Audit
 SARL au capital de 8 000 €
 Inscrite sur la liste nationale des CAC
 Rattachée à la CRCC de Nancy
 9 bis rue du Professeur Roux
 88000 Epinal
 RCS EPINAL 452 713 209

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d'exercice | Augmentations | | | |
|--------------------------------------|--|--|--------------------------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------------------------|--|
| | | | | suite à réévaluation | acquisitions | | |
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL | | | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | 2 804 961 | | 8 632 | | |
| CORP. | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | | |
| | | Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct. | | | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | | | |
| | Autres immos corporelles | Inst. générales, agencés & aménagés divers | | 1 030 902 | | 48 901 | |
| | | Matériel de transport | | | | | |
| | | Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers | | 717 400 | | 46 185 | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | 106 626 | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| | | TOTAL | 1 748 302 | | 201 712 | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | 41 403 | | 7 337 | | |
| | Autres titres immobilisés | | 55 603 | | 424 | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | 23 052 | | 8 064 | | |
| | | TOTAL | 120 058 | | 15 825 | | |
| | | TOTAL GENERAL | 4 673 321 | | 226 168 | | |
| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine | |
| | | | par virt poste | par cessions | | | |
| INCORP. | Frais d'établissement & dévelop. | TOTAL | | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL | | | 2 813 592 | | |
| CORP. | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | | |
| | | Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons | | | | | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | | | | |
| | Autres immos corporelles | Inst. gal. agen. amé. divers | | 5 000 | | 1 074 803 | |
| | | Matériel de transport | | | | | |
| | | Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers | | | | 763 585 | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | 106 626 | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| | | TOTAL | 5 000 | | 1 945 014 | | |
| FINANCIERE | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | 17 639 | 31 101 | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | 56 027 | | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | 31 116 | | |
| | | TOTAL | 17 639 | | 118 244 | | |
| | | TOTAL GENERAL | 22 639 | | 4 876 850 | | |

| CADRE A | | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES | | | |
|---|----------------------------------|--|---|--|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 99 719 | 18 985 | | 118 704 |
| TOTAL | | 99 719 | 18 985 | | 118 704 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. générales agen. aménag. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | | | | |
| Autres immobs corporelles | Inst. générales agencem. amén. | 826 707 | 32 893 | | 859 599 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Mat. bureau et informatiq., mob. | 530 082 | 78 294 | | 608 377 |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| TOTAL | | 1 356 789 | 111 187 | | 1 467 976 |
| TOTAL GENERAL | | 1 456 508 | 130 172 | | 1 586 680 |

| CADRE B | | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | |
|---|---------------------------|--|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|--|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobs incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| CONSTR. | Sur sol propre | | | | | | |
| | Sur sol autrui | | | | | | |
| | Inst. agenc. et amén. | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | |
| A. immo. corp. | Inst. gales, ag. am div | | | | | | |
| | Matériel transport | | | | | | |
| | Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | |
| | Emballages réc. divers | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |

| CADRE C | | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
|---|--|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | | |

TABLEAU DES PROVISIONS

| Nature des provisions | | Montant au début de l'exercice | AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice | DIMINUTIONS Reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--|--------------------------------------|---|--|-----------------------------------|
| Provisions réglementées | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissements | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i> | | | | |
| | Pour prêts d'installation | | | | |
| | Autres provisions réglementées | | | | |
| TOTAL | | | | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | 112 500 | 116 700 | 112 500 | 116 700 |
| | Prov. pour garanties données aux clients | | | | |
| | Prov. pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| | Provisions pour pertes de change | | | | |
| | Prov. pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Provisions pour impôts | | | | |
| | Prov. pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Prov. pour gros entretien et grdes réparations | | | | |
| | Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | |
| TOTAL | | 112 500 | 116 700 | 112 500 | 116 700 |
| Provisions pour dépréciation | Sur immobilisations | - incorporelles | 39 100 | | 39 100 |
| | | - corporelles | | | |
| | | - Titres mis en équivalence | | | |
| | | - titres de participation | | | |
| | | - autres immobs financières | | | |
| | Sur stocks et en cours | | | | |
| Sur comptes clients | 535 565 | 199 253 | 302 850 | 431 967 | |
| Autres provisions pour dépréciation | 15 000 | | | 15 000 | |
| TOTAL | | 589 665 | 199 253 | 302 850 | 486 067 |
| TOTAL GÉNÉRAL | | 702 165 | 315 953 | 415 350 | 602 767 |
| Dont provisions pour pertes à terminaison | | | | | |
| Dont dotations & reprises | - d'exploitation | | 315 953 | 415 350 | |
| | - financières | | | | |
| | - exceptionnelles | | | | |

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

| Nature des provisions | Montant au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | | Montant à la fin de l'exercice |
|--|--------------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|--------------------------------|
| | | | utilisées | non utilisées | |
| Provisions pour litiges | 112 500.00 | 116 700.00 | 112 500.00 | | 116 700.00 |
| Prov. pour garanties données aux clients | | | | | |
| Prov. pour pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | |
| Prov. pour pensions et obligations similaires | | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | | |
| Prov. pour renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Prov. pour gros entretien et grandes réparations | | | | | |
| Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | |
| TOTAL | 112 500.00 | 116 700.00 | 112 500.00 | | 116 700.00 |

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

| | | |
|-----------------|------------|------------|
| d'exploitation | 315 952.51 | 415 350.30 |
| financières | | |
| exceptionnelles | | |



Marcel Peiffer Audit
 SARL au capital de 8 000 €
 Inscrite sur la liste nationale des CAC
 Rattachée à la CRCC de Nancy
 9 bis rue du Professeur Roux
 88000 Epinal
 RCS EPINAL 452 713 209

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

PROCOMPTA

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Filiales et participations | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Q. P. du capital détenu en % | Résultat dernier exercice clos |
|---|---------|--|------------------------------|--------------------------------|
| A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS | | | | |
| 1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) | | | | |
| 2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société) | | | | |
| SCI TURENNE - 6 RUE DE FRANCHE COMTE 25480 ECOLE V | 9 500 | 38 069 | 15.78 | 21 560 |
| PROFORMATION - 6 RUE DE FRANCHE COMTE 25480 ECOLE | 4 622 | 48 846 | 10.00 | 27 436 |
| B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS | | | | |
| 1. Filiales non reprises en A : | | | | |
| a. Françaises | | | | |
| b. Etrangères | | | | |
| 2. Participations non reprises en A : | | | | |
| a. Dans des sociétés françaises | | | | |
| b. Dans des sociétés étrangères | | | | |



Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCG de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

PROCOMPTA

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

| Informations financières (5) | Capital (b) | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (b) (11) | Quote-part du capital détenu en % | valeurs comptables des titres détenus (7) (8) | | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9) | Montant des cautions et avals donnés par la société (7) | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10) | Résultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7) |
|--|-------------|--|--------------------------------------|---|-------|---|---|---|---|--|
| | | | | Brute | Nette | | | | | |
| Filiales et participations (1) | | | | | | | | | | |
| A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3) | | | | | | | | | | |
| 1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |
| 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |
| SCI TURENNE - 6 RUE DE FRANCHE COMTE 25480 ECOLE VALENTIN - 489262634 | 9 500 | | 15.78 | 7 209 | 7 209 | | | 28 055 | 21 560 | 3 404 |
| PROFORMATION - 6 RUE DE FRANCHE COMTE 25480 ECOLE- VALENTIN - 390359065 | 4 622 | | 10.00 | 6 860 | 6 860 | | | 42 030 | 27 436 | 3 000 |

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.



Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

PROCOMPTA

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

| Informations financières (5) | Capital (b) | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (b) (10) | Quote-part ou capital détenu en % | valeurs comptables des titres détenus (7) (8) | | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9) | Montant des cautions et avals donnés par la société (7) | Chiffre d'affaires hors taxes au dernier exercice écoulé (7) (10) | Résultats (bénéfice ou perte au dernier exercice clos) (7) (10) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7) |
|---|-------------|--|--------------------------------------|---|-------|---|---|---|---|--|
| | | | | Brute | Nette | | | | | |
| Filiales et participations (1) | | | | | | | | | | |
| B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS | | | | | | | | | | |
| 1. Filiales non reprises au § A : | | | | | | | | | | |
| a. Filiales françaises | | | | | | | | | | |
| b. Filiales étrangères | | | | | | | | | | |
| 2. Participations non reprises au § A : | | | | | | | | | | |
| a. Dans des sociétés françaises | | | | | | | | | | |
| b. Dans des sociétés étrangères | | | | | | | | | | |

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.



Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

ÉTAT DES STOCKS

PROCOMPTA

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

TABLEAU DES STOCKS

| | Stocks début | Augmentations | Diminutions | Stocks fin |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Marchandises | | | | |
| Matières premières | | | | |
| Autres approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | 278 032.00 | 346 556.00 | 278 032.00 | 346 556.00 |
| Produits | | | | |
| TOTAL | 278 032.00 | 346 556.00 | 278 032.00 | 346 556.00 |

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|--|---|---|------------------|----------------|
| ACTIF IMMOBILISE | Créances rattachées à des participations | 15 515 | | 15 515 |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 31 116 | | 31 116 |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | 432 120 | 432 120 | |
| | Autres créances clients | 2 793 279 | 2 793 279 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 183 | 183 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 10 803 | 10 803 | |
| | Impôts sur les bénéficiés | 51 211 | 51 211 | |
| | Etat & autres coll. publiques | 227 836 | 227 836 | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 49 912 | 49 912 | | |
| Charges constatées d'avance | 151 111 | 151 111 | | |
| TOTAUX | | 3 763 085 | 3 716 455 | 46 631 |
| renvois | (1) Montant des | - Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice | | |
| | (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | | |



COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

PROCOMPTA

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|----------------|
| Exploitation | 151 111 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| TOTAL | 151 111 |

PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|----------------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | 362 171 |
| Autres créances | 32 332 |
| Disponibilités | 10 494 |
| TOTAL | 404 997 |



Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

CAPITAUX PROPRES

PROCOMPTA

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES | NOMBRE | VALEUR NOMINALE |
|---|-----------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 14 437.00 | 40.00 |
| Titres émis pendant l'exercice | | |
| Titres remboursés pendant l'exercice | | |
| Titres composant le capital social à la fin d'exercice | | |

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

| | SOLDE INITIAL | AUGMENTATION | DIMINUTION | SOLDE FINAL |
|--|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Capital social | 577 480 | | | 577 480 |
| Primes liées au capital social | 184 670 | | | 184 670 |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Réserve légale | 63 148 | | | 63 148 |
| Réserves indisponibles | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 2 555 894 | | 35 416 | 2 520 478 |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Écart d'équivalence | | | | |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice | 464 584 | 346 766 | 464 584 | 346 766 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL | 3 845 775 | 346 766 | 500 000 | 3 692 541 |

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine | | | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | 34 736 | 34 736 | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 1 264 436 | 1 264 436 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 905 957 | 905 957 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 582 663 | 582 663 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | 644 128 | 644 128 | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | 74 772 | 74 772 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | 90 011 | 90 011 | | |
| Groupe & associés (2) | 42 361 | 42 361 | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | 27 971 | 27 971 | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 1 252 004 | 1 252 004 | | |
| TOTAUX | 4 919 041 | 4 919 041 | | |

| | | |
|---------|--|--------|
| renvois | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exer. | 31 850 |
| | (2) Montant divers emprunts, dett/associés | |



Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

PROCOMPTA

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | MONTANT |
|--|------------------|
| Exploitation | 1 252 004 |
| Financiers | |
| Exceptionnels | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 1 252 004 |

CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 225 |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 547 753 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 266 228 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 1 056 |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 1 817 262 |



Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

ENGAGEMENTS

PROCOMPTA

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Cet engagement est couvert par assurance à hauteur de 61 480 € au 31/12/2023.

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

NEANT

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209



HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

PROCOMPTA

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

| | Exercice | Exercice N-1 |
|---|--------------|--------------|
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés : | 6 055 | 6 080 |
| TOTAL | 6 055 | 6 080 |



Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

LES EFFECTIFS

PROCOMPTA

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

LES EFFECTIFS

| | 30/09/2024 | 30/09/2023 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Personnel salarié : | 151.00 | 135.00 |
| Ingénieurs et cadres | 29.00 | 27.00 |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | 93.00 | 85.00 |
| Ouvriers | | |
| Apprentis / Contrat prof. | 29.00 | 23.00 |
| Personnel mis à disposition : | | |
| Ingénieurs et cadres | | |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | | |
| Ouvriers | | |