

Certifié conforme

Signé par :
BROCHARD Fabrice
2B73D888D8F0427...

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

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 **669 735** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **952 098** euros et un total **charges** de **894 342** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **57 756** 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.

Les éléments figurant au bilan dans la rubrique immobilisations incorporelles comprennent la valeur de la clientèle.

Par application du règlement 2015-06 de l'ANC en date du 23 novembre 2015, la clientèle n'est pas amortie.

A la clôture de l'exercice, la clientèle fait l'objet d'une dépréciation par voie de provision lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à valeur nette comptable. L'estimation de ces actifs incorporels fait

Règles et Méthodes Comptables

l'objet d'une revue périodique selon des méthodes constatées, adaptées au secteur d'activité. Dans les présents comptes annuels aucune provision pour dépréciation n'a été constatée.

Stocks et en cours

Les prestations en cours sont évaluées au prix de vente en fonction de l'avancement des travaux réalisés à la date de clôture.

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

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	185 814				185 814
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	185 814				185 814
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	3 235				3 235
	Matériel de transport	31 516				31 516
	Matériel de bureau, mobilier	15 183		1 805		16 988
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	49 934		1 805		51 739
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	6 000		262 765	68 528	200 237
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	4 225				4 225
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 225		262 765	68 528	204 462
TOTAL	245 973		264 570		68 528	442 015

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	24 140			24 140
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 140			24 140
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 235			3 235
Matériel de transport	23 716	3 003		26 719
Matériel de bureau, mobilier	11 433	1 993		13 426
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	38 383	4 997		43 380
TOTAL	62 523	4 997		67 519

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	72 538	20 475	33 082	59 931
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	72 538	20 475	33 082	59 931	
TOTAL GENERAL		72 538	20 475	33 082	59 931
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		20 475	33 082	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	200 237	200 237	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 225	4 225	
	Clients douteux ou litigieux	14 921	14 921	
	Autres créances clients	245 637	245 637	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 703	20 703	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	15 420	15 420	
	TOTAL DES CREANCES		501 143	501 143
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	130 891	130 891		
	Personnel et comptes rattachés	23 506	23 506		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 177	25 177		
	Impôts sur les bénéfices	3 998	3 998		
	Taxes sur la valeur ajoutée	49 813	49 813		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 987	1 987		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 010	1 010		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		236 382	236 382		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 010			

Produits à recevoir

30/09/2024

Total des Produits à recevoir		10 397
Créances rattachées à des participations INT.COURUS S/CREANCE PART	2 773	2 773
Autres créances clients CLIENTS FACT. A ETABLIR	7 625	7 625

Charges à payer

30/09/2024

Total des Charges à payer		89 888
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		49 939
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	49 939	
Dettes fiscales et sociales		39 949
CONGES A PAYER	19 702	
AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	1 200	
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	8 159	
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	9 139	
ETAT AUTRES CH. A PAYER	1 749	

Charges et Produits constatés d'avance

	30/09/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		15 420	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		15 420	

Fonds Commercial

	30/09/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	161 675	Acquisition clientèle
TOTAL	161 675	

Capital social

	30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	2 643,00	50,0000	132 150,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	2 643,00	50,0000	132 150,00

Éléments concernant les entreprises liées et les participations

30/09/2024	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
<p>Actif immobilisé</p> <ul style="list-style-type: none"> Avances et acomptes sur immobilisations Participations Créances rattachées à des participations Prêts et autres immobilisations financières <p>Actif circulant</p> <ul style="list-style-type: none"> Avances et acomptes versés sur commandes Créances clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé, non versé <p>Dettes</p> <ul style="list-style-type: none"> Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes <p>Produits financiers</p> <ul style="list-style-type: none"> Produits de participations Autres produits financiers <p>Charges financières</p> <ul style="list-style-type: none"> Charges financières <p>Autres éléments</p>	<p>197 464</p>	

Certifié conforme

Bilan Actif

Signé par :

BROCARD Fabrice

2B73D888D8F0427...

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	24 140	24 140		
	Fonds commercial (1)	161 675		161 675	161 675
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	51 739	43 380	8 359	11 550
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations	200 237		200 237	6 000	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	4 225		4 225	4 225	
TOTAL (II)	442 015	67 519	374 495	183 450	
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	260 558	59 931	200 628	293 534
	Autres créances	20 703		20 703	32 131
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	58 489		58 489	157 561	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	15 420		15 420	14 732
	TOTAL (III)	355 170	59 931	295 240	497 958
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	797 185	127 450	669 735	681 408	

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

204 462

10 225

Certifié conforme

Bilan Passif

Signé par :

BROCARD Fabrice

2B73D888D8F0427...

30/09/2024

30/09/2023

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	132 150	132 150
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	157 680	157 680
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	13 215	13 215
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	72 552	106 344
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	57 756	46 208
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	433 353	455 597
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)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 010	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		10 744
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 891	99 989
	Dettes fiscales et sociales	104 481	115 078
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	236 382	225 811
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	669 735	681 408
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	57 756,16	46 207,80
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	236 382	215 067
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		