

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2024	Net 30/09/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	7 592		7 592	7 592
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	76 740	56 655	20 085	25 160
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	20 801		20 801	20 801
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	105 133	56 655	48 478	53 553
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	149 896		149 896	271 641
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	877 861	20 422	857 439	766 514
Autres créances	195 101		195 101	153 050
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	7 351		7 351	7 213
Disponibilités	48 573		48 573	11 630
Charges constatées d'avance (3)	31 448		31 448	6 400
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 310 229	20 422	1 289 807	1 216 448
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 415 362	77 077	1 338 285	1 270 002
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2024	30/09/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	15 245	15 245
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserves légale	1 524	1 524
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	387 778	387 778
Report à nouveau	-342 422	-538 688
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou Perte)	171 802	196 266
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	233 928	62 126
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	105 819	173 642
Emprunts et dettes financières diverses (3)	5 943	11 366
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	22 883	69 069
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	211 975	201 840
Dettes fiscales et sociales	431 354	600 817
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	326 383	151 144
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 104 357	1 207 876
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 338 285	1 270 002
(1) Dont à plus d'un an (a)	42 281	105 316
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 039 193	1 033 492
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	502	687
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL A 5 A ARCHITECTES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 1 338 285 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 171 802 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 ont été établis selon le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général dans sa version en vigueur au 30/09/2024.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans

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

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité de l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.



Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	7 592			7 592
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 740		3 740	
Immobilisations incorporelles	11 332		3 740	7 592
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 384			5 384
- Matériel de transport	15 015			15 015
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	55 041	4 044	2 744	56 340
- Bien reçu par Legs ou donation				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	75 440	4 044	2 744	76 740
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	20 801			20 801
Immobilisations financières	20 801			20 801
ACTIF IMMOBILISE	107 573	4 044	6 484	105 133

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		4 044		4 044
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		4 044		4 044
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	3 740	2 744		6 484
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	3 740	2 744		6 484

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2024
Éléments achetés	7 591
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	7 592

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 740		3 740	
Immobilisations incorporelles	3 740		3 740	
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 384			5 384
- Matériel de transport	15 015			15 015
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 880	9 120	2 744	36 256
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	50 280	9 120	2 744	56 655
ACTIF IMMOBILISE	54 020	9 120	6 484	56 655

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 125 211 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	20 801		20 801
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	877 861	877 861	
Autres	195 101	195 101	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	31 448	31 448	
Total	1 125 211	1 104 410	20 801
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	340 682,94
Total	340 682,94

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 15 244,90 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 15,24 euros.

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total				
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 081 474 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	502	502		
- à plus de 1 an à l'origine	105 317	63 036	42 281	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	211 975	211 975		
Dettes fiscales et sociales	431 354	431 354		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	332 326	332 326		
Produits constatés d'avance				
Total	1 081 474	1 039 193	42 281	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	67 638			
(**) Dont envers les associés	5 943			

Le montant des comptes courants d'associés personnes physiques s'élève à 5 943 euros.

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	9 600,00
INTÉRÊTS COURUS À PAYER	502,19
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	32 418,00
CHARGES SOCIALES - CHARGES À PAYER	11 543,00
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	9 543,00
FORMATION CONTINUE ET TAXE APPRENTI	2 262,47
CLIENTS - RRR À ACCORDER	166 519,38
Total	232 388,04

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	31 448		
Total	31 448		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 739 462		1 739 462
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	1 739 462		1 739 462



Autres informations