

GROUPE

BSF

ACCOMPAGNER LES DIRIGEANTS DANS LEURS PRISES DE DÉCISION
DONNÉES FINANCIÈRES, FISCALES, JURIDIQUES, SOCIALES & COMPTABLES

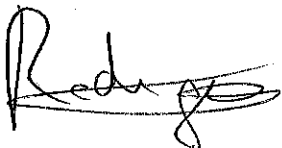
SARL S.P. COMMISSARIAT AUX COMP

8 rue Paul Valéry

47200 MARMANDE

Etats financiers au
30 septembre 2024

Certifié conforme



Bilan Actif

		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	1 273	1 273		
	Fonds commercial (1)	18 218		18 218	18 218
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 567	1 567		
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (II)	21 058	2 840	18 218	18 218
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	12 000		12 000	27 784
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	136 190	43 117	93 073	27 545
	Autres créances	33 485		33 485	49 974
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	21 935		21 935	21 935	
DISPONIBILITES	224 767		224 767	250 522	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 234		1 234	
	TOTAL (III)	429 611	43 117	386 494	377 760
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		450 668	45 957	404 712	395 977

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	61 000	61 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	12 000	12 000
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	6 100	6 100
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	180 309	167 214
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(11 109)	13 094
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		248 300	259 409
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propre			
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)		2
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	132 066	124 617
	Dettes fiscales et sociales	23 455	11 350
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)	891	600	
Total des dettes		156 412	136 569
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		404 712	395 977
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(11 108,81)	13 094,40
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		156 412	136 569
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				30/09/2024	30/09/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	267 519		267 519	192 517
	Montant net du chiffre d'affaires	267 519		267 519	192 517
	Production stockée			(15 784)	15 483
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges					
Autres produits			2	233	
Total des produits d'exploitation (1)				251 738	208 233
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			239 368	190 822
	Impôts, taxes et versements assimilés			975	1 149
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			23 650		
Dotations aux provisions					
Autres charges					
Total des charges d'exploitation (2)				263 993	191 971
RESULTAT D'EXPLOITATION				(12 256)	16 262

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2024	30/09/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(12 256)	16 262
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 147	638 1 375
Total des produits financiers		1 147	2 013
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		1 147	2 013
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(11 109)	18 275
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES			5 181
TOTAL DES PRODUITS		252 884	210 246
TOTAL DES CHARGES		263 993	197 152
RESULTAT DE L'EXERCICE		(11 109)	13 094
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Préambule

au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total est de 404 712 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 252 884 euros et un total charges de 263 993 euros dégageant ainsi un résultat de -11 109 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 et Méthodes Comptables

Principes comptables

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du règlement de l'ANC no 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement no 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) homologué par arrêté du 26 décembre 2016 (JO du 28).

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et selon les principes de base suivants :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables,
- Indépendance des exercices.

Changements comptables

Changement de méthode comptable : Néant

Changement d'estimation et de modalité d'application : Néant

Faits significatifs de l'exercice

Evènements survenus : Néant

Méthodes d'évaluation

Poste		Méthode d'évaluation ou de calcul		
Coût d'entrée des immobilisations	Incorporelles / Corporelles	Frais d'acquisition	X	Charges
	Financières	Frais d'acquisition	X	Immobilisation
X			Charges	
Amortissement des immobilisations corporelles			X	Immobilisation
			X	Amortissement linéaire
			X	Amortissement dégressif fiscal
Evaluation des stocks			X	Autre (à préciser)
			X	Coût unitaire moyen pondéré (CUMP)
Contrats à long terme et travaux en cours			X	Premier entré, premier sorti (PEPS - FIFO)
			X	Reconnaissance du CA HT à l'avancement
Engagements de retraite et indemnités assimilées			X	Reconnaissance du CA HT à l'achèvement
			X	Provisions (Passif)
			X	Information en annexe

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations et amortissements

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (en tenant compte des options précisées ci-dessus) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire selon la durée réelle d'utilisation prévue propre à chaque bien ou composant (en tenant compte des options précisées ci-dessus).

Les biens pouvant faire l'objet de décomposition ont été retraités conformément à l'art 214-9 du PCG, dès lors qu'ils étaient composés d'éléments distincts procurant des avantages économiques selon un rythme différent. Un plan d'amortissement propre à chaque composant a été établi.

Les durées d'amortissements sont les suivantes :

Logiciels	1	an(s)
Agencement, installations	10	an(s)
Matériel informatique	3	an(s)
Matériel de bureau	4	an(s)

Mode d'amortissement :

Le principe de l'amortissement linéaire a été retenu du point de vue comptable selon les art. 214-10 à 2014-15 du PCG.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat.

Dépréciations

La dépréciation d'un actif est constatée dès lors que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable pour les immobilisations corporelles et incorporelles et à sa valeur d'entrée pour les autres actifs.

La valeur du fonds de commerce (clientèle) n'a pas été dépréciée compte tenu du chiffre d'affaires et des pratiques de valorisation couramment admises sur le marché des transactions de cabinet d'expertise comptable (règlement ANC du 23 novembre 2015 et décembre 2016).

Engagements sociaux

Néant.

Règles et Méthodes Comptables

Evenements Post Cloture

Néant.

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	19 491					19 491
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 491					19 491
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal, agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	1 567					1 567
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 567					1 567
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	21 058					21 058

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	19 467	23 650		43 117
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		19 467	23 650		43 117
TOTAL GENERAL		19 467	23 650		43 117
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		23 650		
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			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	136 190	136 190	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	5 180	5 180	
	Taxes sur la valeur ajoutée	28 305	28 305	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	1 234	1 234	
TOTAL DES CREANCES		170 909	170 909	
(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	132 066	132 066		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 715	22 715		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	740	740		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	891	891			
TOTAL DES DETTES		156 412	156 412		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Engagements financiers

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

--